

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila *polgármester*

Tárgy: A „Hajdúkerületi – Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének koncepciója

Összeállította: Majoros Anita ügyvezető
Ügyintéző: Mohácsi Pál

Iktatószám: /2024.

Melléklet: 1 db melléklet

Feladatot jelent: Majoros Anita *ügyvezető*

Véleményező bizottság: Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi bizottság
Bertalan János *bizottsági elnök*
Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Kovács Attila *elnök*

Egyéb véleményező szerv: -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2024. január 19.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Pankotai Tünde *jogi ügyintéző* *D. Pankotai T. 2024.01.19.*

Látta: Koláné Dr. Markó Judit *jegyző*

Egyéb meghívottak: Majoros Anita *ügyvezető*

NYILVÁNOS ÜLÉS/ZÁRT ÜLÉS



Hajdúböszörmény Város
P O L G Á R M E S T E R É T Ö L

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.

(52) 563-200 Fax: (52) 563-296

www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. december 23. napján megalapította a „Hajdúkerületi-Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft-t (a továbbiakban: Kft.). A Debreceni Törvényszék 2020. január 09. napján elrendelte a Kft. cégnyilvántartásba történő bejegyzését.

A Kft. 2020.02.01-én kezdte meg munkáját a Hajdú-tanyán, az önkormányzati tulajdonban lévő vágóhídon és húsfeldolgozó üzemben. Majd a Polgármesteri Hivatalban működő büfé és étterem működtetését is átvette 2020. májusától, illetve 2023. márciusában megnyitotta húsboltját. A cég elsődlegesen olyan területen lát el feladatot, mely korábban az önkormányzat érdekeltségébe tartozó Városgazdálkodási NKft ágazataként működött és veszteséget termelt. A hivatali konyha esetében a Városüzemeltetési Intézmény működtette az éttermet szintén veszteségesen.

A „Hajdúkerületi-Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a cég 2024. évi üzleti tervét - előterjesztés 1. számú melléklete, melyben ágazatonként lebontotta a területek jövedelmezőségét, valamint javaslatot tett a hatékonyabb működtetés és a bevétel növelése érdekében.

A 2024. évi üzleti terv első oldalán az alábbiak olvashatóak: *„Az Északi Agrárszakképzési Centrum komoly érdeklődést mutat a Hajdú tanya gyakorlati képzőhelyként történő üzemeltetése iránt. A középiskola a diákok szakmai gyakorlati képzésének fejlesztése érdekében szeretné átvenni a tanyát működtetésre, az ott dolgozó munkavállalókat tovább foglalkoztatva. Az ügyben folytatott folyamatos egyeztetések és pozitív visszajelzések miatt, reményeink szerint az Északi Agrárszakképzési Centrum fél éven belül át tudja venni a tanya üzemeltetését. Ezért az üzleti tervben a költségek számítása során 2024 első 6 hónapjára vonatkozóan történt kalkuláció.”*

Ez alapján jelentős kockázatot jelent a 2024. évben az üzleti terv tartása, amennyiben a fentiek tekintetében 2024. év első felében nem teljesülnek a kiadási és a bevételi oldal számai. A Hajdú tanya első félévben történő átadása hatással van a húsfeldolgozó, vágóhíd és húsbolt működésére is. Az üzleti terv egész évben számol a Hajdú tanya állataival, miközben a tanyát az első félévben tervezi működtetni.

Összességében jelentős kockázati elemek rejlenek a 2024. év működésében. Ha a tervnek megfelelő számadatok teljesülnek, akkor a cég stabilitása elérhető, viszont ha nem, akkor akár már az év során is szükséges lehet tulajdonosi beavatkozás.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megvitatni és a tárgyban döntést hozni.

HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete „A „Hajdúkerületi – Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének koncepciója” című előterjesztést áttekintette a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontjában foglalt feladatkörében eljárva, figyelemmel Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának 20/2007. (IV.26.) önkormányzati rendelettel elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezéseire az alábbi döntést hozta:

A Képviselő-testület elfogadja a „Hajdúkerületi-Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft. 2024. évre szóló üzleti terv koncepcióját és mint tulajdonos felszólítja a cég ügyvezetőjét, hogy minden hónap első hetében számoljon be a tulajdonos irányába írásban a cég aktuális gazdasági állapotáról, pénzügyi helyzetéről.

Határidő: 2024. évben minden hónap első hete

Felelős: Majoros Anita *ügyvezető*

Hajdúböszörmény, 2024. január 19.



Kiss Attila
polgármester



HAJDÚKERÜLETI-HÚS

Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft.

**„Hajdúkerületi-Hús” Állattenyésztő és Húsfeldolgozó Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti terv dokumentációja**

Hajdú tanya 2024. évi üzleti terv koncepciója

A Hajdú tanya esetében a 2023-as év adatait figyelembe véve kerültek meghatározásra a bevételek és a kiadások. A tanya esetében az állatok takarmányozása, a magas közüzemi díjak, az állategészségügyi ellátás költségeit, valamint a bérköltségeket nem fedezi az állatok és trágya értékesítéséből, illetve az elvégzett munkák díjából származó bevétel.

Bevételek	2024.1-.6. hónapra számított értékek *
Élőállat és trágya értékesítés	10 250 000
Élőállat beszállítás saját vágóhídra	15 000 000
Élőállat értékesítés (amennyiben az ASzC működteti tovább)	50 000 000
összesen	75 250 000
Kiadások	
Élőállat vásárlás	2 500 000
Takarmányköltség	6 500 000
Áramdíj	1 900 000
Vízdíj	258 000
Állatgyógyszerek	200 000
Üzemanyagköltség	720 000
Állategészségügyi szolgáltatás	2 667 500
Bérköltségek egyéni emeléssel	23 000 000
Egyéb ráfordítások	11 850 000
(tisztítószer, javítások, alkatrészek, mezőgazdasági szolgáltatás stb.)	
összesen:	49 595 500
Várható eredmény:	25 654 500

* Magyarázat: Az Északi Agrárszakképzési Centrum komoly érdeklődést mutat a Hajdú tanya gyakorlati képzőhelyként történő üzemeltetése iránt. A középiskola a diákok szakmai gyakorlati képzésének fejlesztése érdekében szeretné átvenni a tanyát működtetésre, az ott dolgozó munkavállalókat tovább foglalkoztatva. Az ügyben folytatott folyamatos egyeztetések és pozitív visszajelzések miatt, reményeink szerint az Északi Agrárszakképzési Centrum fél éven belül át tudja venni a tanya üzemeltetését. Ezért az üzleti tervben a költségek számítása során 2024 első 6 hónapjára vonatkozóan történt kalkuláció.

Étterem és Büfé 2024. évi üzleti terv koncepciója

Az étterem és a büfé bevétele gyermekétkeztetésből, állandó napi menüből, À la carte étkeztetésből, az önkormányzat megrendeléseiből és különböző rendezvények lebonyolításából származik. A jelenlegi gazdasági helyzetben indokolt a napi étkezési díjak emelése, azonban a fogyasztók árérzékenységét figyelembe véve nehezen megállapítható az étkezést a jövőben igénybe venni kívánók száma. Ennek megfelelően a kalkuláció során az aktuális létszámadatok alapján történt a bevételek számítása. A költségek csökkentése érdekében megszüntetésre került az ételkiszállítás, mivel az alacsony igénybevétel miatt gazdaságtalan. A Városháza Büfében terveink szerint a kínálat átalakítása, frissítése várhatóan növeli a bevételeket.

Az ágazat eredményességét és a várható eredményt jelentősen befolyásolja a kiadások alakulása, az energia- és alapanyag árak változása, valamint a növekvő szerviz-, illetve bérköltségek.

Bevételek	
Gyermek étkeztetés (napi 240 gyerek)	43 200 000 Ft
240 fő*21 nap* 9 hónap	
Napi menü	
60 fő * 1570 Ft * 21 nap * 12 hónap	23 738 400 Ft
Egyéb bevételek	3 000 000 Ft
alapul véve a 2023. évet	
Büfé bevétele	3 600 000 Ft
12*300.000 Ft	
Összesen:	73 538 400 Ft
Kiadások	
Energiaköltség (600.000 Ft/hó)	7 200 000 Ft
Bérköltség egyéni összegű emeléssel 8 fővel	36 361 000 Ft
Egyéb költségek	35 800 000 Ft
(Nyersanyag, csomagoló anyagok, tisztítószer)	
összesen:	79 361 000 Ft
Várható eredmény:	
	-5 822 600 Ft

Vágóhíd és Húsfeldolgozó 2024. évi terv üzleti koncepciója

A cég működésének alapjait a Vágóhíd és Húsfeldolgozó biztosítja hiszen a Hajdú-tanyán felnevelt, illetve külső partnereinktől vásárolt állatokat levágva, feldolgozva a Városháza Étteremben és Büfében, a Hajdúsági Húsboltban, illetve közétkeztetésben értékesítjük, ezenfelül jelentős bevételt jelent a bérvágási szolgáltatásunk is.

Jelenleg a Vágóhíd kapacitása 80 db sertés/ napra van engedélyezve. A vágóhíd átlagos kapacitás kihasználtsága 2023 első három negyedévében 88% volt. Az üzem teljes kapacitásának kihasználáshoz feltétlenül szükséges az üzemben használt gépek, berendezések karbantartása, az elhasználódott eszközök cseréje. Ezek ugyan igényelnek némi beruházást, azonban az üzem teljes kapacitásának kihasználásával a költségek megtérülnek.

A húsfeldolgozó üzem az engedélyezett maximális kapacitást közel sem használja ki, azonban még így is képes kielégíteni a saját éttermünk és húsboltunk, valamint külső vevők igényeit is. A feldolgozó a jelenlegi alkalmazotti létszám mellett nem alkalmas nagyobb termelékenységre, új munkavállalók alkalmazása azonban növeli a bérköltségeket.

Bevételek	
17.500 db sertés/év vágása 6.000 Ft/db áron	105 000 000 Ft
600 db szarvasmarha/ év vágása 25.000 Ft/db áron	15 000 000 Ft
Egyéb bevételek	150 000 000 Ft
(tőkehúsok és húskészítmények, bőr, bélértékesítése)	
összesen	270 000 000 Ft
Kiadások	
Élőállat vásárlás	70 000 000 Ft
Áram	24 000 000 Ft
Gáz	4 200 000 Ft
Víz	2 200 000 Ft
Lindström Kft. (munkaruha)	2 600 000 Ft
Sióbőr Ker Kft. (vágóhídi melléktermék)	1 000 000 Ft
Atev Zrt. (vágóhídi melléktermék)	4 700 000 Ft
Bérköltségek egyéni emeléssel	80 800 000 Ft
Egyéb ráfordítások	60 000 000 Ft
(alapanyag, csomagolóanyag, tisztítószer, javítások, alkatrészek, élelmiszer vizsgálatok stb.)	
összesen:	249 500 000 Ft
Várható eredmény:	20 500 000Ft

Húsbolt 2024. évi üzleti terv koncepciója

A Húsbolt a terveknek megfelelően 2023. március hónapban nyílt meg. Az azóta eltelt időben bizonyította, hogy fekvése a vásárlók szempontjából kedvező, működtetése indokolt, és reményeink szerint a továbbiakban is kifizetődő lesz.

A bolt nyitvatartása H: 7-12 óráig, K-P: 7-17 óráig, Szo: 7-12 óráig, így átlagosan 26 nap tart nyitva az üzlet havonta. Az üzlet zavartalan működéséhez 4 fő bolti eladó és 1 fő boltvezető/adminisztratív dolgozó alkalmazása szükséges.

A húsbolt esetében még nem áll rendelkezésre egy teljes gazdasági évre vonatkozó adat, ezért az éves bevételi és kiadási adatok csak becsülhetőek.

Bevételek	
12 hónap*26 nap*550 000 Ft	171 600 000 Ft
Összesen:	171 600 000 Ft
Kiadások	
Élőállat vásárlás	100 000 000 Ft
Energiaköltség (300.000 Ft/hó)	3 600 000 Ft
Béreköltség egyéni emeléssel 4 fővel	22 376 000 Ft
Egyéb költségek	35 000 000 Ft
<i>(Nyersanyag, csomagoló anyagok, tisztítószer)</i>	
összesen:	160 976 000 Ft
Várható eredmény:	10 624 000Ft

Központi Igazgatás 2024. évi költsége

(Könyvelési díj, postaköltség, munkavédelem stb.) 15.000.000 Ft

Béreköltsége 20.900.000 Ft

Adózás előtti eredmény:	
Étterem, Büfé	-5 822 600
Hajdú-tanya	25 654 500
Vágóhíd és húsfeldolgozó	20 500 000
Húsbolt	10 624 000
összesen:	50 955 900
Ezt az eredményt csökkenti a központi igazgatás költsége	15 000 000
Központi igazgatás bérköltség	20 900 000
összesen:	35 900 000
Várható eredmény	15 055 900

A tervezésnél nagyon óvatosan próbáltunk eljárni, hiszen nem tudjuk az étterem esetében az energiaárak változását, a Hajdú-tanya esetében a takarmány, míg a vágóhíd esetében az élőállat- és az alapanyagárak alakulását, a Húsbolt esetében pedig még nem rendelkezünk teljes üzleti évre vonatkozó adatokkal.

A cég jelen körülmények között nem képes biztosítani a fenntartásához szükséges anyagi hátteret, nem rendelkezik a működtetéshez szükséges erőforrásokkal. Mindenképpen célunk az eredmény javítása, melynek érdekében az alábbi javaslatok, intézkedések kerültek megfogalmazásra.

Javaslatok a várható eredmény növelésére

Hajdú tanya:

A Hajdú tanya költségei jelenleg jóval magasabbak, mint az általa termelt bevételek, ezért az alábbi megoldási lehetőség merült fel.

- az állatok értékesítése: December hónap végén megkezdődött, illetve január hónapban is tart az állatok értékesítése. Ennek célja bevétel realizálása, a vágóhíd élőállat vásárlás költségének csökkentése, és a takarmányozási költség csökkentése. Meg kell azonban jegyezni, hogy az állomány csökkenése az előállítás fajlagos költségének növekedését eredményezi

Vágóhíd és húsfeldolgozó:

A vágóhíd és húsfeldolgozó önmagában is képes pozitív eredményt produkálni, azonban itt is célszerű megvizsgálni a bevételeket és a kiadásokat.

- A bevételek növelése érdekében a vágási díjak valamint a termékek árának emelése szükséges.
- A vágóhíd esetében vannak új érdeklődők a bérvágási tevékenységünk kapcsán.
- A feldolgozóban előállított termékek köre, melyek legnagyobb mennyiségben a saját húsboltunkban kerülnek értékesítésre, megfelel a jelenlegi piaci igényeknek. A költségek csökkentése érdekében a felhasznált alap és segédanyagok tekintetében a beszállítók és áraik felülvizsgálata folyamatban van (természetesen a minőség fenntartásának figyelembevételével).
- A vágóhíd áramdíja 2024.12.31-ig 56 Ft-os áron van szerződve, míg a gáz kb. 152 Ft-on van szerződve 2024.10.31-ig.
- Mind a vágóhídon, mind a húsfeldolgozóban jelentős kiadást jelent a gépek és berendezések javítása. A gépekhez rendelt alkatrészek rendkívül költségesek, több százezres összeget képviselnek alkalmanként. Azonban ezek költségigényük ellenére is szükségesek, mivel a működőképesség fenntartásához elengedhetetlenek.

Húsbolt:

- A húsbolt esetében a bevételek növelése az árak emelésével történhet, azonban túlzottan nagy árváltozás nem történhet, mivel az a vevőkör csökkenését eredményezheti. Terveink szerint átlagosan 5% emelés elfogadható, valamint néhány termék esetében az árak piaci árakhoz történő igazítása is szükségessé vált.

Étterem és büfé:

- Az étteremben az élelmezésvezető felméri a beszállított alapanyagok árait, illetve jelenleg feladata új beszállítók felkeresése a költségek csökkentése érdekében, a minőség fenntartásának, illetve javításának figyelembe vétele mellett.
- Az ebédek kiszállítása (egyelőre) megszüntetésre kerül, mivel az igénybevevők alacsony száma, a szállítás üzemanyag és munkaidő igénye miatt gazdaságtalanná vált.
- A büfé forgalmának növelése érdekében új termékek kerültek a kínálatba.

Hajdúböszörmény, 2024. január 16.

Tisztelettel:

Majoros Anita