

*Hajdúnánási Gyermek- és  
Közétkeztetési Nonprofit Kft.*

**2019. évre vonatkozó  
közfeladat ellátási beszámolója**

4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.  
Adószám: 21965997-2-09

**A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.  
2019. évre vonatkozó Közfeladat ellátási beszámolója**

**I. Bevezető**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 10. § (1) alapján az Önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. Az Ötv. 13. § (1) bek. 8. pont az Önkormányzat kötelező feladataként határozza meg a gyermekjóléti szolgáltatásokat és ellátásokat, aminek része a gyermekétkeztetési feladatok ellátása. Ezen feladatok biztonságos, hatékony és jó minőségben történő ellátásával a Hajdúnánás Városi Önkormányzat a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: Közszolgáltató) mint közszolgáltatót bízta meg. A Közszolgáltatónak a Közfeladat Ellátási Szerződés teljesítésének és a Közétkeztetési feladatok ellátásának tapasztalatairól – számszerű adatokkal alátámasztott – összesítő tájékoztatást kell nyújtania a Hajdúnánás Városi Önkormányzat részére.

A jelen beszámoló tartalmazza a gyermek- és közétkeztetési feladatok ellátásának elszámolását. Mivel a Közszolgáltató a közszolgáltatás körén belül és kívül is végez tevékenységeket, a 2012/21/EU bizottsági határozat 5. cikkének (9) bekezdése értelmében a Kft 2015 júliusára elkészítette az Önköltség számítási szabályzatát és a közszolgáltatás költségeit és bevételeit a többi szolgáltatásétól elkülönítve mutatja ki a belső számláiban, a költségek és bevételek elkülönítésének paramétereivel együtt. A közszolgáltatáson kívül eső tevékenységek költségei magukban foglalják az összes közvetlen költséget, a közös költségek arányos részét és a megfelelő tőkemegtérülést.

**II. Közszolgáltató bemutatása**

A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft-t 2004-ben Hajdúnánás város önkormányzata hozta létre a fentiekben meghatározott feladatok ellátására közhasznú társaságként. 2008-ban a kht nonprofit kft-vé alakult, majd 2012-ben átkerült a Hajdúnánási Holding Zrt tulajdonába.

A Kft 2019. évi jegyzett tőkéje 150.700 eFt, dolgozói létszáma 32 fő. Hajdúnánás területén egy napi 2000 adag étel elkészítésére alkalmas főzőkonyhával rendelkezik és további 1 főzőkonyhát a városi bölcsődében, valamint 8 tálalókonyhát üzemeltet a különböző közintézményeknél (iskola, óvoda) a közfeladat ellátással kapcsolatosan.



### III. Közfeladat bemutatása

Hajdúnánás város gyermekintézményeinek étkeztetéssel kapcsolatos feladatait közszolgáltató az alábbiak szerint látja el:

1. Bölcsőde: 1 bölcsődei főzőkonyha üzemeltetése, napi ötszöri étkezés
2. Óvoda: 5 tálalókonyha üzemeltetése, napi háromszori étkezés
3. Általános iskola: 3 tálalókonyha üzemeltetése, napi háromszori étkezési lehetőség
4. Középiskola: ebédelési lehetőség a közszolgáltató éttermében
5. Kollégium: 1 tálalókonyha üzemeltetése, napi háromszori étkezési lehetőség

A központi telephelyhez közeli intézmények tanulói a főkonyha éttermében étkeznek, a távolabbi intézményeknél a tálalókonyhákban történik az étkeztetés. A tálalókonyhákra az ételek kiszállítását a közszolgáltató a saját tulajdonában lévő 2 db ételszállító furgonnal végzi. Az étel GN edényben és thermo-boxokban kerül kiszállításra, ami megfelel az érvényben lévő rendelkezéseknek. A tálalókonyhákban a közszolgáltató saját dolgozói veszik át a kiszállított ételt és annak kiadagolását, valamint a mosogatást és takarítást is ők végzik.

Az ételkészítéshez szükséges nyersanyagok beszerzése a Holding Zrt közbeszerzési szabályzata értelmében közbeszerzés keretei között történik. A becsült közbeszerzési érték 90.000 eFt, ami a nemzetközi közbeszerzési értékhatárt is meghaladja, tehát az eljárás lefolytatásánál ezt is figyelembe vesszük. A közbeszerzést a Holding Zrt közbeszerzési szakértője bonyolítja.

A közbeszerzések adatait megvizsgálva megállapítható, hogy az árak szinte mindegyik termékcsoporthoz képest a 2018-es árakhoz képest. A növekedés átlagosan 8 %-os volt.

Ennél nagyobb mértékkel nőtt a zöldség, a hús, a kenyér, és a tej ára, nem változott érdemben a gyümölcs, a mirelit, és a szárazáru ára.

Az áremelkedés miatt 8%-os normaemelési kérelmet nyújtottunk be a Képviselő Testület felé, aminek elfogadása 2019. március 1-től megtörtént.

A nyersanyagok beszerzésénél külön kezeljük a helyi Start munkaprogram által termelt zöldségfélét, amivel az általunk nyújtott szolgáltatás színvonalát tudjuk növelni. Az ágazat vezetőjével egyeztetünk a tervezési időszakról kezdve, így a különféle zöldségek termelt mennyiségének tervezésénél figyelembe vesszük a kft. igényét is. Ennek azért van nagy jelentősége, mert az itt előállított zöldségek „bio” minőségűek, tehát a gyermekek étkeztetését a legjobb minőségű alapanyagok felhasználásával tudjuk magasabb színvonalúvá tenni!

Az étkezések költségei az alábbiak szerint tevődnek össze:

Norma – a szükséges nyersanyag értéke

Rezsi – az előállításához szükséges egyéb költségek .

A gyermekétkeztetés élelmezési nyersanyagnormáit korcsoportok és étkezések fajtái szerinti megbontásban a Képviselő Testület határozza meg. (A 2019. évben érvényes normákat tartalmazó táblázat az I.sz. mellékletként csatolva).

A gyermekétkeztetés rezsiköltségei a norma százalékában vannak meghatározva szintén a Képviselő Testület által. (I.sz. melléklet)

2019. évben a kft. könyvelésében elkülönítve kezelte a gyermekétkeztetés üzletág, mint közfeladat bevételeit és költségeit.

A hajdúnánási Városi Önkormányzat a közfeladat ellátásáért a közszolgáltatónak fizeti valamennyi gyermek étkezésének rezsiköltségét, az ötven százalékos kedvezményben részesülő gyermekek normaköltségeinek felét, valamint az ingyenesen étkező gyermekek teljes normaköltségeit is.

#### **IV. Pénzügyi beszámoló**

Jelen beszámoló elkészítésekor a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft 2019. évi éves beszámolója nem lezárt, véglegesnek nem tekinthető.

A 2019. évben az étkezésben résztvevők létszámának megoszlását kedvezmények szerint intézményenként a II. sz. melléklet tartalmazza.



## Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Kft. 2019. évi közfeladat eredménye

	1000 HUF	2018. év	2019. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	178 848	186 541
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-
III.	Egyéb bevételek	8 836	12 874
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 075	125 044
-V.	Személy jellegű ráfordítások	79 084	79 041
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 272	4 248
VII.	Egyéb ráfordítások	1 018	812
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>- 11 766</b>	<b>- 9 730</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 223	1 050
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	603	781
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>620</b>	<b>269</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A +-B. sor)</b>	<b>- 11 146</b>	<b>-9 461</b>

A táblázat adatai a számviteli nyilvántartások alapján elkülönített közfeladat ellátással kapcsolatos bevételeket és költségeket tartalmazzák.

Az adatokból megállapítható, hogy a közfeladat árbevétele nőtt, az anyagjellegű ráfordítások szintén nőttek, a személyi jellegű ráfordítások viszont változatlanok maradtak.

Az árbevétel növekedését a normaemelés hatása okozta. A növekedés mértéke arányosan kisebb, mint a normaemelés mértéke, ugyanis a gyermeklétszám tovább csökkent. Ez a II. számú melléklet adataiból megállapítható gyakorlatilag minden korosztály esetében.

Az egyéb bevételek nagyrészt a közfoglalkoztatás 70%-os támogatását tartalmazza, a tavalyihoz képest azért nagyobb az összeg, mert GINOP-os és TOP-os támogatást is sikerült elnyerni több, mint 3 millió forint értékben.

Anyagjellegű ráfordításaink növekedésének egyik oka a normaemelés alapanyag költségekre gyakorolt növelő hatása. Ezt a költséget növeli még az általunk üzemeltett iskolai tálalókonyhák rezsiköltsége és valamennyi tálalókonyha karbantartási költségei.

Ezen kívül itt lett elszámolva az Iskola utcai tálalókonyha önkormányzati felújításban nem szereplő, de a szakhatóság által előírt eszközök beszerzése és beépítése.

A személyi jellegű ráfordítások összege 2018-hoz képest nem változott, ami a 8%-os minimálbér emelés ismeretében kicsit furcsa. Mivel majdnem minden dolgozónkat érinti az emelés, így a közfeladatra elszámolt személyi jellegű ráfordítások összegének a béremeléssel arányosan nőnie kellett volna. 2019-ben a vállalkozási tevékenységünk soha nem látott magasságba emelkedett. Versenypályázaton elnyertük a Hajdúböszörményi Tankerületi Központ nyári táboroztatásának étkeztetési feladatait a megyében 22 millió forint árbevételrel, szeptembertől – decemberig pedig a Szent Bazil Intézmény konyhafelújítása miatt végeztünk étkeztetést Hajdúdorogra 30 millió forint árbevételrel.

A költségek árbevétel arányosan lettek megosztva a közfeladat és a vállalkozási ágazatok között, tehát a vállalkozási árbevétel növekedése a közfeladat terheit csökkenti.

Ezen kívül a nyári szünet (június- augusztus) hónapjai teljes bérköltségét a vállalkozási ágazatokra számoltuk el.

***Így az Önkormányzat közfeladatra fizetendő költségeit 2019-ben több, mint 15 millió forinttal csökkentettük!!!***

Az értékcsökkenés növekedését az új furgonunk elszámolt amortizációja okozta (1 millió forint). Így az üzemi tevékenység eredménye 2 millió forinttal jobb, mint a tavalyi az adózás előtti eredmény pedig, több, mint 1,5 millió forinttal javult. Az előzőekben leírt eredmény javító tételek nélkül a veszteség és a kompenzációs kötelezettség sokkal nagyobb lenne.

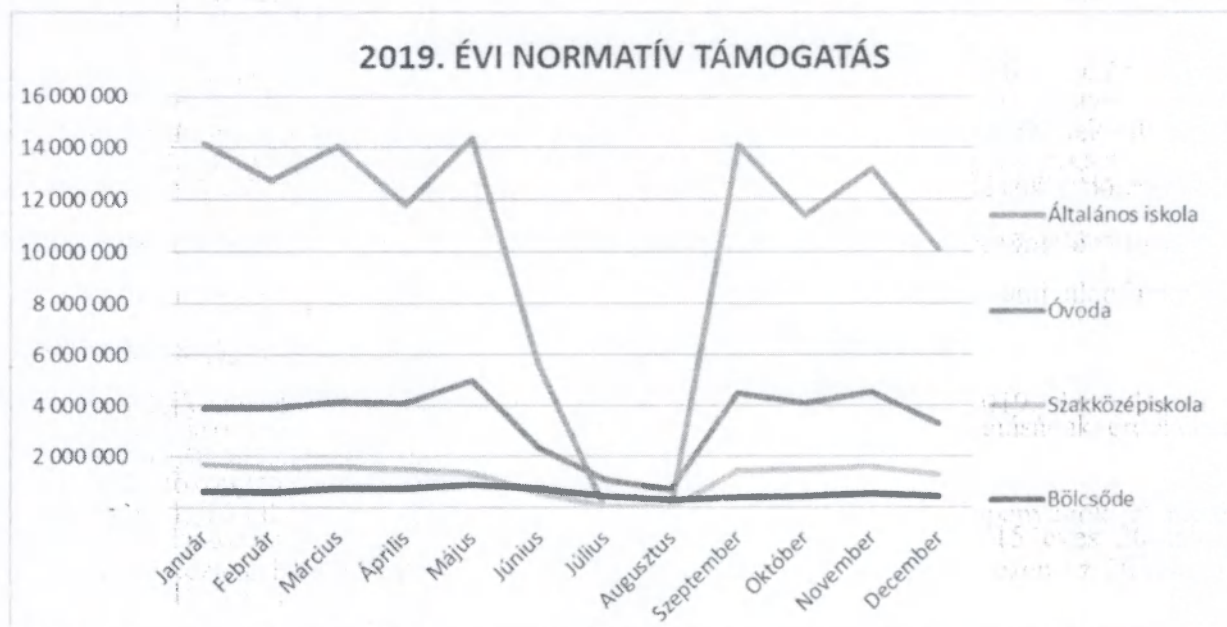
Az Önkormányzat által fizetett költségek a normához vannak kötve, a rezszi a norma 120%-a. A korábbi években többször előfordult, hogy a nyersanyagok árának mozgása nem indokolta normaemelés kérését. 2015 év után legközelebb 2018-ban történt normaemelés.

Így viszont az állandó minimálbér emelkedés költségnövelő hatását nem követte a rezsiköltség változása, mert az a normával együtt változatlan maradt. Jelenleg a normaemelések csak a szinten tartáshoz elegendőek ahhoz, hogy az Önkormányzat a közfeladat ellátás valós költségeit fizesse év közben a rezszi%-ot is módosítani kellene! Ezt az utóbbi években többször kezdeményeztem, sajnos nem jutott el érdemi egyeztetésig sem. Pedig a jelenlegi elszámolás mindkét fél részére hátrányos: a kft. folyamatosan többet költ, mint amit számlázhat, ezért finanszírozási problémái keletkeznek, az önkormányzatnak pedig hirtelen kell tízmilliós tételt (kompenzáció) kifizetni a folyamatosan, havonta jelentkező többlet helyett.

Bár ennek a beszámolónak nem képezi részét, de a teljes tisztánlátás érdekében meg kell említeni, hogy valamennyi vállalkozási ágazatunk nyereséges évet zár.



## 2019. évi normatív támogatás



Mint a diagram adataiból jól látható, az iskolaév alapján oszlik meg a fizetett normatív támogatás, melynek legnagyobb részét az általános iskolások, legkisebb részét a bölcsődések után fizetik. Ugyanezek az adatok találhatóak táblázatos formában a III. számú mellékletben.

### V. Fejlesztések

2019. évben közszolgáltató a közfeladat minél magasabb színvonalú ellátásának érdekében felújította a főkonyha éttermi bútorzatát.

A nyári vállalkozási tevékenység eredményéből kicseréltük az elavult, 15 éves 20 tálcás sütőnket modern, a mai igényeknek megfelelő eszközre.

2019. végén elkezdtek és 2020. év elején befejeztük egy teljesen elkülönített diétás konyha kialakítását a főkonyha épületében. A szakhatóság többször jelezte, hogy nem tartja jónak ugyanabban a helyiségben elkülönítetten főzni az allergiás vendégek részére, mint a többieknek. Mostanra sikerült a dolgozói étkező „feláldozásával” ezt a problémát is megoldani. Dolgozóink részére régen várt fedett kerékpártárolót tudunk biztosítani, ami alapfunkciója mellett a városképbe is illeszkedik.

Az eszközfejlesztések mellett a leglényegesebb fejlesztésünk az, hogy 2019. decembertől a bölcsődei főzőkonyhában bio alapanyagokból főzünk.

Jövőre vonatkozó elképzelésünk szerint folyamatosan erősítenénk a bio alapanyagok jelenlétét a gyermekétkeztetésben. Jelenlegi lehetőségeink azt teszik lehetővé, hogy ezen az 50 adagos

konyhán próbáljunk meg minél több ellenőrzött, bio minőségű nyersanyagot felhasználni és ezzel megteremteni azt az alapot, amire a bio nyersanyagokat használó városi gyermekétkeztetést felépítjük.

## VI. Tervek

Tovább szeretnénk erősíteni az egészséges étkezésben alapvetően szükséges, ellenőrzött körülmények között termelt nyersanyagok szerepét a gyermekétkeztetésben.

Folytatjuk a bio napok gyakorlatát, amiben az aznapi ebéd valamennyi nyersanyaga bio termék, valamint folytatjuk a decemberben elkezdett bio alapanyagokból történő főzést a bölcsődei főzőkonyhán.


Szükséges eszközfejlesztéseinket az utóbbi években megvalósítottuk. Toyota furgonunk 15 éves, jó lenne lecserélni, de jelenlegi állapota alapján folyamatos karbantartás mellett még évekig tudjuk használni.

Működésünk szempontjából legjobban hiányzik egy garázs, ahol a furgonjaink biztonságosan parkolhatnak, illetve egy raktár, ahol az átmenetileg nem használt eszközeinket tárolhatjuk. Mivel sem kertünk, sem udvarunk nincs, ezért az épület keretein belül kell mindent megoldani, mára ezt kinőttük.

Tájékozódunk egy új épület költségeiről, de ezt saját forrásból nem fogjuk tudni egyelőre megvalósítani.

Hajdúnánás, 2019. március 6.

Hajdúnánási Gyermek- és  
Közétkeztetési Nonprofit Kft.  
4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.  
Adószám: 21965997-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-016253



Herter Gyula  
ügyvezető



**Kivonat**

a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. november 28-án – csütörtökön – de. 10,00 órai kezdettel megtartott nyilvános üléséről készült jegyzőkönyvéből:

**222/2019. (XI. 28.) számú Képviselő-testületi Határozat**

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekétkeztetést nyújtó intézményekben alkalmazható nyersanyagnormát 2020. január 1-jétől az alábbiak szerint határozza meg:

<b>Étkezési kategóriák</b>	<b>normál</b>	<b>diétás</b>
<b>Bülesöde (0-3 év)</b>		
napi négyzseri étkezés	430 Ft	555 Ft
reggeli	85 Ft	110 Ft
tízórai	75 Ft	100 Ft
ebéd	195 Ft	245 Ft
uzsonna	75 Ft	100 Ft
<b>Óvodai ellátás (3-6 év)</b>		
napi háromszori étkezés	275 Ft	400 Ft
tízórai	55 Ft	55 Ft
ebéd	165 Ft	290 Ft
uzsonna	55 Ft	55 Ft
<b>Általános Iskolai napk. ell. (7-10 évesek)</b>		
napi háromszori étkezés	415 Ft	540 Ft
tízórai	100 Ft	125 Ft
ebéd	235 Ft	315 Ft
uzsonna	80 Ft	100 Ft
<b>Általános Iskolai napk. ell. (11-14 évesek)</b>		
napi háromszori étkezés	425 Ft	550 Ft
tízórai	100 Ft	125 Ft
ebéd	250 Ft	325 Ft
uzsonna	75 Ft	100 Ft
<b>Menza (14-18 évesek)</b>		
ebéd	255 Ft	375 Ft
<b>Középiskolai Kollégium (14-18 évesek)</b>		
napi ötszöri étkezés	695 Ft	815 Ft
reggeli	115 Ft	140 Ft
tízórai	65 Ft	75 Ft
ebéd	255 Ft	300 Ft
uzsonna	65 Ft	75 Ft
vacsora	195 Ft	225 Ft

A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. esetében a gyermekétkeztetés térítési díjainak elszámolásánál a nyersanyagnormát alapul véve 120% rezsiköltséget kell figyelembe venni.

A fenti nyersanyagnorma nem tartalmazza az előzetesen felszámított ÁFA összegét.

Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatból adódó intézkedések megtételéről gondoskodjon.

**Felelős:** Dr. Kiss Imre jegyző

**Határidő:** 2019. december 31.

kmft.



A handwritten signature in black ink, which appears to read "Dr. Kiss Imre", is written above the printed name.

**Dr. Kiss Imre**  
jegyző



## 2019. évben gyermekétkeztetésben résztvevők száma

Intézmény	<i>Háromszori étkeztetés</i>		
	100%-os normatív	50 %-os normatív	Normatív
	kedvezményben	kedvezményben	kedvezményben
	részesülők száma	részesülők száma	nem részesülők száma
Bölcsőde (négyzori étk.)	6 349	-	1 544
Óvoda	69 050	-	6 159
Általános Iskola	41 764	33 321	51 031
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	-	-	-
Szakiskola	-	-	-
Kollégium (ötszöri étk.)	148	908	1 234
<b>Összesen</b>	<b>117 311</b>	<b>34 229</b>	<b>59 968</b>

Intézmény	<i>Kétszori étkeztetés</i>		
	100%-os normatív	50 %-os normatív	Normatív
	kedvezményben	kedvezményben	kedvezményben
	részesülők száma	részesülők száma	nem részesülők száma
Bölcsőde (négyzori étk.)	-	-	-
Óvoda	266	-	-
Általános Iskola	1 079	4 664	10 110
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	-	-	-
Szakiskola	-	-	-
Kollégium (ötszöri étk.)	-	-	-
<b>Összesen</b>	<b>1 345</b>	<b>4 664</b>	<b>10 110</b>

Intézmény	<i>Egyszeri étkeztetés</i>		
	100%-os normatív	50 %-os normatív	Normatív
	kedvezményben	kedvezményben	kedvezményben
	részesülők száma	részesülők száma	nem részesülők száma
Bölcsőde (négyzori étk.)	-	-	-
Óvoda	-	-	-
Általános Iskola	521	4 399	11 602
Gimnázium	-	3 496	7 355
Szakközép	287	1 301	628
Szakiskola	3 130	494	446
Kollégium (ötszöri étk.)	-	-	-
<b>Összesen</b>	<b>3 938</b>	<b>9 690</b>	<b>20 031</b>

**2019. évi NORMATÍV TÁMOGATÁS**  
(a nettó összegek forintban értendők)

Hónap/ Intézmény	BÖLCSŐDE	ÓVODA	ÁLTALÁNOS ISKOLA	GIMNÁZIUM	ÖSSZESEN
Január	649 979	3 861 407	14 155 350	1 700 512	<b>20 367 248</b>
Február	599 478	3 868 634	12 726 560	1 540 836	<b>18 735 508</b>
Március	713 779	4 127 090	14 043 150	1 583 692	<b>20 467 711</b>
Április	713 020	4 096 829	11 814 132	1 455 432	<b>18 079 413</b>
Május	862 719	4 972 704	14 334 870	1 341 571	<b>21 511 864</b>
Június	739 926	2 330 240	5 563 877	553 927	<b>9 187 970</b>
Július	439 065	1 071 840	-	6 930	<b>1 517 835</b>
Augusztus	270 479	681 527	-	-	<b>952 006</b>
Szeptember	360 525	4 500 342	14 117 928	1 422 696	<b>20 401 491</b>
Október	433 752	4 077 414	11 374 396	1 490 346	<b>17 375 908</b>
November	541 057	4 511 925	13 187 009	1 602 029	<b>19 842 020</b>
December	447 942	3 268 298	10 097 923	1 269 290	<b>15 083 453</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>6 771 721</b>	<b>41 368 250</b>	<b>121 415 195</b>	<b>13 967 261</b>	<b>183 522 427</b>