



***Hajdúnánási Gyermek- és
Közétkeztetési Nonprofit Kft.***

**2020. évre vonatkozó
közfeladat ellátási beszámolója**

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

**A Hajdúnánási Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.
2020. 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 Gyermekek- 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 Gyermekek- 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. 2020. április 1-től a tulajdonosi jogokat a Hajdúnánási Városi Önkormányzat gyakorolja.

A Kft 2020. évi jegyzett tőkéje 150.700 eFt, dolgozói létszáma 38 fő. Hajdúnánás területén egy napi 2000 adag étel elkészítésére alkalmas főzőkonyhával rendelkezik és további 1 főzőkonyhát

a városi bölcsődében, valamint 9 tálalókonyhát üzemeltet a különböző közintézményeknél (iskola, óvoda, bölcsőde) a közfeladat ellátással kapcsolatosan.

III. Közfeladat bemutatása

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

1. Bölcsőde: 1 bölcsődei főzőkonyha és 1 bölcsődei tálalókonyha üzemeltetése, napi ötszöri étkezési lehetőség
2. Óvoda: 4 tálalókonyha üzemeltetése, napi háromszori étkezési lehetőség
3. Általános iskola: 3 tálalókonyha üzemeltetése, napi háromszori étkezési lehetőség
4. Középiskola: 1 tálalókonyha üzemeltetése, napi egyszeri étkezési lehetőség
5. Kollégium: 1 tálalókonyha üzemeltetése, napi ötszöri étkezési lehetőség biztosításával.

A központi telephelyhez közeli intézmények tanulói a főkonyha éttermében étkeznek, a távolabbi intézményeknél a tálalókonyhákön 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 tálalókonyhákön a közszolgáltató saját dolgozói veszik át a kiszállított ételt és annak kiadagolását, valamint a mosogatást és takarítást is ők végzik.

A középiskolák esetében a Körösi Csoma Sándor Református Gimnázium közvetlenül igényli az étkezési normatívát és - bár a szolgáltatást továbbra is mi látjuk el- a tevékenység elszámolása átkerült a vállalkozási tevékenységek közé.

Az ételkészítéshez szükséges nyersanyagok beszerzése a társaság közbeszerzési szabályzata értelmében közbeszerzés keretei között történik. A becsült közbeszerzési érték 108.000 eFt, ami a nemzetközi közbeszerzési értékhatárt is meghaladja, tehát az eljárás lefolytatásánál ezt is figyelembe vesszük. A közbeszerzést független közbeszerzési szakértő bonyolítja.

A közbeszerzések adatait megvizsgálva megállapítható, hogy az árak szinte mindegyik termékcsoport esetében nőttek a 2019-es árakhoz képest. A növekedés átlagosan 10 %-os volt.

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

Az áremelkedés miatt 10%-os normaemelési kérelmet nyújtottunk be a Képviselő Testület felé, aminek elfogadása 2020. január 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” minősítésűek, 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 2020. 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)

2020. évben is a társaság 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 2020. évi éves beszámolója nem lezárt, véglegesnek nem tekinthető.

A 2020. évben az étkezésben résztvevők létszámának megoszlását kedvezmények szerint intézményenként a II. sz. melléklet tartalmazza.

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Kft. 2020. évi közfeladat eredménye

	1000 HUF	2019. év	2020. év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	186 541	141 515
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-
III.	Egyéb bevételek	12 874	1 727
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	125 044	91 083
-V.	Személy jellegű ráfordítások	79 041	74 841
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 248	4 107
VII.	Egyéb ráfordítások	812	760
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 9 730	-27 549
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 050	859
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	781	892
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	269	-33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A +-B. sor)	-9 461	-27 582

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

Az adatokból megállapítható, hogy az előző évhez képest minden számszaki adat csökkent.

2020. márciusától a COVID-19 miatt bezártak az általános iskolák és az óvodák is, az iskolákban online oktatás folyt, az óvodák üresek voltak. Az ellátást igénylőknek napi egyszeri meleg ebédet biztosítottunk (elvitelre), de a lehetőséggel nagyon kevesen éltek.

Az iskolaév végéig emiatt kiesett több, mint 60 millió forint árbevételünk, míg a költségek egy része mindenképpen felmerült.

Az egyéb bevételek 2019-ben főleg a közfoglalkoztatás miatt kapott támogatást tartalmazta, ez 2020-ban megszűnt. GINOP-os és TOP-os bértámogatást sikerült elnyerni 1,4 millió forint értékben.

Az anyagjellegű ráfordítások az árbevétel csökkenésével arányosan csökkentek, mivel ezek nagy része a közvetlen nyersanyagok költsége. A közműszolgáltatások költsége és az amortizáció

költsége sajnos nem csökkent és az általános iskolai tálalókonyhák rezsiköltségeit is ki kellett fizetnünk arra az időre is, amikor nem is végeztünk szolgáltatást.

Mindezek mellett 2020-ban nem végeztünk központi fogyóeszköz beszerzést és új munkaruhákat sem kaptak a dolgozók.

A személyi jellegű ráfordítások csökkenését két tényező okozta. A minimálbér és garantált bérminimum emelése (8%) szinte minden dolgozónkat érintette, viszont a vírushelyzet miatt májustól júliusig minden dolgozónk napi 5 órás munkaidőben volt foglalkoztatva.

A tulajdonos Önkormányzatnak és a cég vezetésének is határozott kérése volt a nehéz időszak olyan átvészélése, ami a dolgozók munkahelyének elvesztését nem eredményezheti!

Sajnos a másik két önkormányzati tulajdonú tagvállalattal ellentétben a társaság közhasznúsága miatt nem vehetett részt a „munkavédelmi bértámogatás” rendszerében, ezért volt szükség a foglalkoztatást napi 5 órára csökkenteni.

Ezzel a lépéssel havi 2,5 millió forintot sikerült megtakarítani, ami a TEÁOR miatti szociális hozzájárulási kedvezménnyel együtt több, mint 10 millió forint költségcsökkentést eredményezett.

A munkavállalóink szinte mindegyike minimálbért vagy garantált bérminimumot keres, ezért a három hónapos 40%-os fizetéscsökkenés rendkívüli terhet jelentett nekik, a napi megélhetés szempontjából.

2020. júliusban a Tiszalöki Büntetés-végrehajtási Intézet rendelt tőlünk két heti ellátást 1.000 fő részére, ennek a nyeresége segítségével augusztusban már napi 8 órában tudtunk mindenkit foglalkoztatni, szeptembertől pedig újra a megszokott formában tudtuk a tevékenységeinket ellátni.

Egyéb ráfordítások között szerepel a korábbi évek behajthatatlan követeléseinek leírása (400 eFt) és az értékesített tárgyi eszközök (3 medencés mosogató) bruttó értékének kivezetése (300 eFt).

A pénzügyi műveletek bevételei és kiadásai a Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. számára felvett hitel általunk törlesztett és a társaságtól kapott kamatát tartalmazza.

Összességében a közfeladat ellátás eredménye -27,5 millió forint.

Ebből az árbevétel kiesés miatt keletkezett kb. 15 millió forint, míg a korábbi évekhez hasonlóan meglévő alulkompensáció kb. 12 millió forint. Emiatt már évek óta kértem a rezsiszázalék emelését az elszámolásnál. Ez 2020. szeptember 1-től megtörtént, a rezsiszázalék a nyersanyagnorma 125%-a lett. Ez már lehetővé teszi, hogy a korábbi években a jelentős minimálbér emelések hatását egyáltalán nem követő elszámolás a tényleges költségekhez igazodjon.

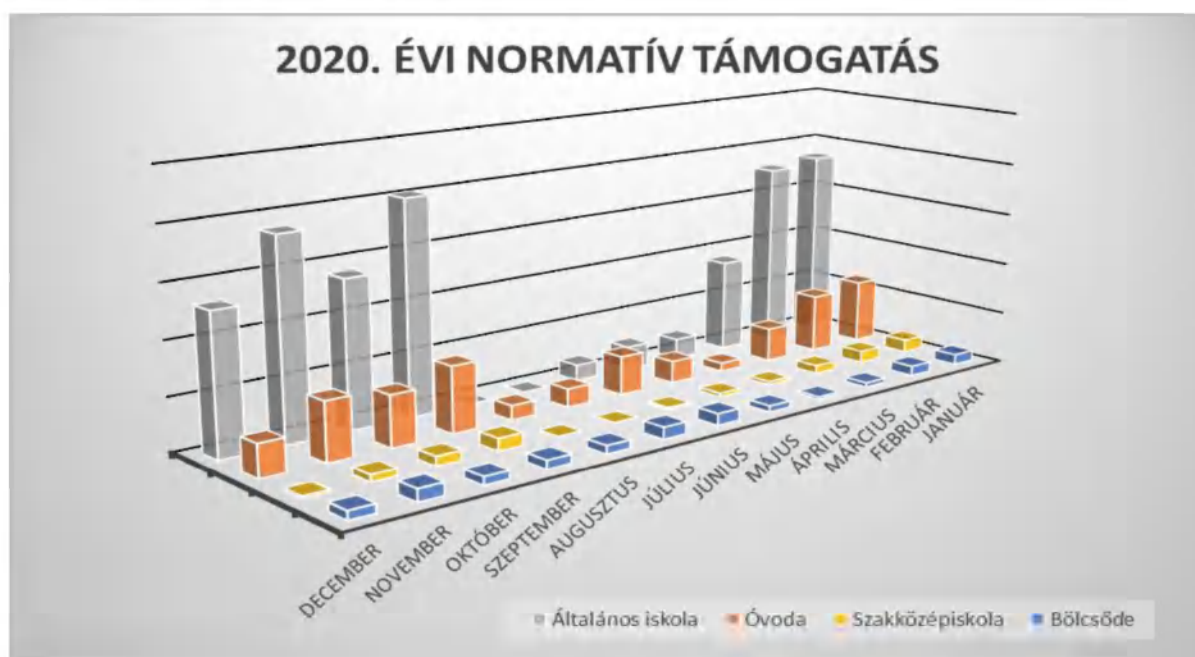
Ezen kívül 2020. végén elindult népkonyha szolgáltatásunk, ami a vártnál is sikeresebb lett.

Volumenéből adódóan a vállalalkozási tevékenységünk árbevételét akár 200 millió forinttal fogja növelni 2021-ben.

A központi költségek felosztása árbevétel arányosan történik, így ez az árbevétel a közfeladat ellátás költségeit fogja csökkenteni, mivel a központi költségek akár 50%-a a vállalalkozási tevékenységekre lesz elszámolva. Így a rezsiszázalék emelése és a népkonyha szolgáltatás együttesen az alulkompensáció megszűnéséhez vezethet 2021-től.

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

2020. évi normatív támogatás



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

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.

A 16 éve használt dagasztó gépünk teljesen elhasználódott, év elején kicseréltük egy újra.

Ezen kívül a vírushelyzet miatt nem volt lehetőségünk fejleszteni.

A legnagyobb problémát továbbra is a garázs és raktárhelyiség hiánya jelenti. 2020-ra a korábbi évek eredményéből képeztünk annyi tartalékot, hogy a szükséges épületet megépítsük. A Felügyelő Bizottsággal egyeztettünk, a vállalkozóval előre haladt tárgyalásokat folytattunk, de sajnos a járvány megakadályozta a megvalósítást.

A kritikus időszakban felmerülő finanszírozási problémákat saját forrásból kellett megoldani. Ezt megtettük, szigorú takarékossgal és pénzügyi fegyelemmel átvészeltük a nehéz időszakot, viszont a garázsra tartalékolt anyagiakat erre a célra kellett felhasználni.

VI. Tervek

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

A 2020. novemberében indult népkonyha szolgáltatás a közfeladat ellátás terheit is csökkenti a tulajdonos javára, emellett a tevékenység nyereségének egy részét a közfeladat ellátás színvonalának emelésére fogjuk fordítani.

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.

Hajdúnánás, 2021. február 19.

Herter Gyula
ügyvezető

Hajdúnánási Gyermek-és
Közétkeztetési Nonprofit Kft.
4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.
Adószám: 21965997-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016253
P Bank: 11736077-21021932

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:

Étkezési kategóriák	normál	diétás
Bölcsőde (0-3 év)		
napi négyzeri 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
Óvodai ellátás (3-6 év)		
napi háromszori étkezés	275 Ft	400 Ft
tízórai	55 Ft	55 Ft
ebéd	165 Ft	290 Ft
uzsonna	55 Ft	55 Ft
Általános Iskolai napk. ell. (7-10 évesek)		
napi háromszori étkezés	415 Ft	540 Ft
tízórai	100 Ft	125 Ft
ebéd	235 Ft	315 Ft
uzsonna	80 Ft	100 Ft
Általános Iskolai napk. ell. (11-14 évesek)		
napi háromszori étkezés	425 Ft	550 Ft
tízórai	100 Ft	125 Ft
ebéd	250 Ft	325 Ft
uzsonna	75 Ft	100 Ft
Menza (14-18 évesek)		
ebéd	255 Ft	375 Ft
Középiskolai Kollégium (14-18 évesek)		
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.

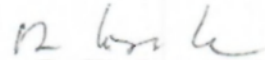
A fenti nyersanyagnorma nem tartalmazza az előzetesen felszámított ÁFA összegét.

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

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2019. december 31.

kmft.


Dr. Kiss Imre
jegyző

2020. évben gyermekétkeztetésben résztvevők száma

Intézmény	<i>Háromszori étkeztetés</i>		
	100%-os normatív	50 %-os normatív	Normatív
	kedvezményben részesülők száma	kedvezményben részesülők száma	kedvezményben nem részesülők száma
Bölcsőde (négyzeri étk.)	6 248	-	1 654
Óvoda	51 471	-	3 168
Általános Iskola	22 940	23 120	32 629
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	-	-	-
Szakiskola	-	-	-
Kollégium (ötszöri étk.)	72	450	944
Összesen	80 731	23 570	38 395

Intézmény	<i>Kétszori étkeztetés</i>		
	100%-os normatív	50 %-os normatív	Normatív
	kedvezményben részesülők száma	kedvezményben részesülők száma	kedvezményben nem részesülők száma
Bölcsőde (négyzeri étk.)	-	-	-
Óvoda	23	-	72
Általános Iskola	923	3 121	6 424
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	-	-	-
Szakiskola	-	-	-
Kollégium (ötszöri étk.)	-	-	-
Összesen	946	3 121	6 496

Intézmény	<i>Egyszeri étkeztetés</i>		
	100%-os normatív	50 %-os normatív	Normatív
	kedvezményben részesülők száma	kedvezményben részesülők száma	kedvezményben nem részesülők száma
Bölcsőde (négyzeri étk.)	-	-	-
Óvoda	3 232	-	52
Általános Iskola	7 024	4 244	7 231
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	441	670	1 002
Szakiskola	2 918	200	314
Kollégium (ötszöri étk.)	-	-	-
Összesen	13 615	5 114	8 599

2020. évi normatíva nettó összege	Bölcsőde	Óvoda	Általános iskola	Középiskola	Összesen
Január	773 256	4 813 215	14 485 416	946 220	21 018 106
Február	725 923	4 393 290	14 017 014	888 019	20 024 246
Március	331 100	2 539 196	7 027 471	604 175	10 501 942
Április	185 416	635 008	1 525 623	247 401	2 593 447
Május	463 969	1 665 631	1 758 361	277 134	4 165 094
Június	867 856	2 912 910	1 199 594	144 738	5 125 098
Július	884 136	1 375 220	-	-	2 259 356
Augusztus	603 042	1 083 874	-	-	1 686 916
Szeptember	642 893	4 911 997	15 943 302	911 453	22 409 645
Október	595 148	3 796 763	10 963 871	702 665	16 058 447
November	912 084	4 348 474	14 726 628	514 541	20 501 728
December	634 658	2 447 719	10 309 727	185 895	13 577 999
Összesen	7 619 481	34 923 296	91 957 006	5 422 240	139 922 024