

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

**2023. évre vonatkozó
közfeladat ellátási beszámolója**

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

**A Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft.
2023. 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. 2020. április 1-től a tulajdonosi jogokat a Hajdúnánási Városi Önkormányzat gyakorolja.

A Kft 2023. évi jegyzett tőkéje 150.700 eFt, dolgozói létszáma 42 fő. Hajdúnánás területén egy napi 2000 adag étel elkészítésére alkalmas főzőkonyhával rendelkezik és további egy

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 a 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 főzőkonyha 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 jogszabályi rendelkezéseknek. A tálalókonyhákön 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 társaság közbeszerzési szabályzata értelmében közbeszerzés keretei között történik. A becsült közbeszerzési érték 334.776 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 termékcsoporthoz képest a 2022-es árakhoz képest. A növekedés átlagosan 40 %-os volt. Az alapanyagárak- a zöldség- gyümölcs 26 %, a hús és húskészítmények 32%, a mirelit 85%, a tej 37 %, a kenyér és pékáru 65 %, a szárazáru 42%-kal drágult.

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 2023. 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)

2023. évben is a társaság könyvelésében elkülönítve kezelte a gyermekétkeztetés üzletág, mint közfeladat bevételeit és költségeit.

Hajdúnánás 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 Gyermekek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft 2023. évi Éves beszámolója nem lezárt, véglegesnek nem tekinthető.

A 2023. évben az étkezésben résztvevők létszámának megoszlását kedvezmények szerint intézményenként a II. sz. melléklet tartalmazza.

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Kft. 2023. évi közfeladat eredménye

	1000 HUF	2022. év	2023. év	Eltérés (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	234 570	299 195	128
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	961	20 753	2 159
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	159 346	196 359	123
V.	Személy jellegű ráfordítások	89 360	112 879	126
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 589	4 621	101
VII.	Egyéb ráfordítások	432	3 891	901
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-18 196	2 199	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 798	2 494	139
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 015	3 407	335
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	783	-913	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A +-B. sor)	-17 413	1 286	-

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

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

A 2023. évi nettó árbevétel 28%-kal nőtt. A legfőbb ok a normaemelések hatása. A 2022. novembertől érvényes normaemelés hatását 2023-ban fejtette ki, illetve 2023. októberétől kaptunk 10%-os norma emelési lehetőséget a kért 20%-os emelés helyett. Így próbáltuk kompenzálni a folyamatosan növekvő nyersanyagárak hatását.

Ezen tényező miatt lett az éves árbevétel növekedése 28%, ami a költségek növekedésénél kisebb mértékű.

Az egyéb bevételek a tavalyi érték több, mint hússzorosa (20,7 mFt), ami az alábbi tételekből áll:

- TOP-os pályázat elszámolása húzódott el 2023-ra, amit a korábbi években Buday Péter séf közreműködésével lebonyolítottunk (5,75 mFt a helyben termelt egészséges nyersanyagok felhasználása a közétkeztetésben népszerűsítésére).

- A Hajdúnánási Távhőszolgáltató Kft.-től kapott 40 mFt-ból 15 mFt-ot a tulajdonos Önkormányzat elengedett a közfeladat ellátás javára.

Az anyagjellegű ráfordítások az árbevétel növekedésénél kevesebb mértékben nőttek. (23%)

A növekedés fő oka az előzőekben már említett élelmezési nyersanyagok árának növekedése volt. 2023-ban már negyedéves dinamikus közbeszerzési eljárást alkalmaztunk, ami a növekedés ellenére a kiszámíthatóságot elősegítette.

A másik ok a közüzemi díjak csökkenése volt. Az áramszerződésünk 2024. év végéig szól, így az áram ára nem változott, viszont a gázkazános fűtés beindulása októbertől csökkentette az áram felhasználást az inverteres klímák esetében. A gázköltségünk is csökkent, mert bár a fűtés miatt a felhasználás nőtt, az ára októbertől a korábbi ár egyharmadára csökkent.

Érzékelhető csökkenés történt még a távhővel fűtött iskolai tálalókonyhánk esetében is.

A két tényező együttes hatása okozta az árbevételhez viszonyított kisebb mértékű növekedést.

A személyi jellegű ráfordítások növekedését (26%) két tényező okozta. A minimálbér és garantált bérminimum emelése szinte minden dolgozónkat érintette, a dolgozói létszám egy fővel nőtt, a tedeji óvodában szükséges dolgozó biztosítása miatt, de a nyári időszak alatt 2 fő időszaki foglalkoztatottunk nem dolgozott.

A költség felosztási szabályzatunk alapján az ágazatra közvetlenül el nem számolható költségek a központra kerülnek, majd az ágazatok költségei arányában kerülnek felosztásra az ágazatok között. A személyi jellegű ráfordítások esetében ez 3 főt érint.

2023-ra a népkonyha ágazat a legnagyobb bevétellel és költséggel rendelkező vállalkozási ágazattá nőtte ki magát. Így a közvetett költségek felosztásánál is rá jut a legnagyobb rész. Jelenlegi formában a közfeladatot a közvetett költségek mintegy 48%-a terheli, a népkonyha nélkül ez az arány 75% lenne!

Egyéb ráfordítások között szerepel az ágazatra jutó adók összege (4 mFt).

A korábbi évek adatai alapján a népkonyha szolgáltatás árbevételének növekedése miatt nem felel meg a társaság a közhasznúsági feltételeknek, elveszítette közhasznú státuszát.

Ez azzal járt, hogy a közfeladat ellátás bevételei után is helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségünk lett. A cég szempontjából ez az eredményt rontja, az egyetlen pozitívuma az, hogy az adót a tulajdonos Önkormányzat számára kell megfizetni.

A pénzügyi műveletek bevételei és kiadásai a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft. számára felvett hitel általunk törlesztett és a társaságtól kapott kamatát tartalmazza. A különbséget az okozza, hogy az általunk felvett hitel 15.000 eFt volt, a Hajdúnánási Gyógyfürdő Kft. részére pedig 16.500 eFt lett kölcsön adva, a fizetett kamat mégis több lett, mint a kapott kamat.

Összességében a közfeladat ellátás eredménye +1.286 eFt.

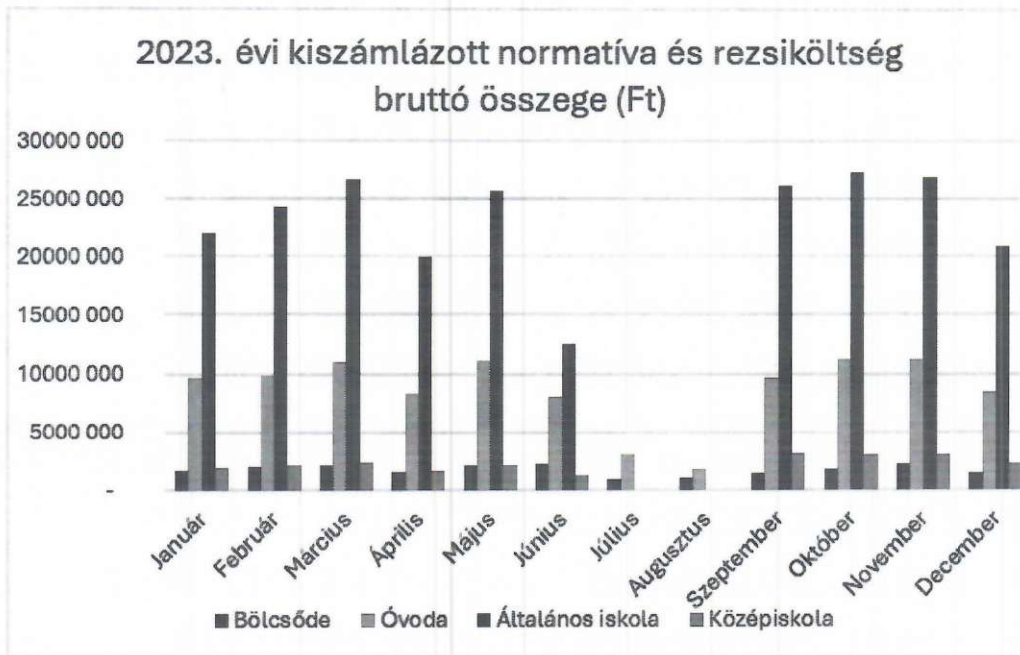
A 2022. évi negatív eredmény után a 2023. évi közfeladat ellátás újra pozitív eredménnyel zárult.

Sajnos az eredmény egyértelműen az elengedett kölcsön miatt lett pozitív, nélküle a közfeladat ellátás több, mint 10 mFt veszteséget termelt volna.

Mindezek mellett a kft. helyzete stabil, adó- és járuléktartozásai nincsenek, szállítóit határidőben kiegyenlíti.

Bár ennek a beszámolóknak nem képezi részét, de a teljes tisztánlátás érdekében meg kell említeni, hogy a vállalászási tevékenységünk felnőttképzés, népkonyha és rendezvények ágazata is veszteséges lett, a vállalászási tevékenység összességében is veszteséges évet zárt.

2023. 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

A korábbiakban megvalósított fejlesztések után 2023-ban az energiahatékonyság elősegítése miatt gázkazános fűtés és használati melegvíz előállítási rendszert építettünk ki. A döntés

helyességét igazolta a gázár 2023. októberi csökkenése. 2024. évtől az önkormányzattal közös gázbeszerzésben veszünk részt, amitől az ár további csökkenését várjuk.

Másik fejlesztésünk a 19 éves, nagyon elhasználódott és rengeteg karbantartást igénylő 3 db főzőüst cseréje volt, ami 6 mFt-os költséggel járt, de lényeges megtakarítást és nagyobb üzembiztonságot jelent.

VI. Tervek

Tovább szeretnénk erősíteni az egészséges étkezéshez alapvetően szükséges, ellenőrzött körülmények között termelt nyersanyagok szerepét a gyermekétkeztetésben. Ezért az önkormányzattal együttműködve a helyben termelt zöldségek feldolgozását segítő berendezéseket szeretnénk venni, ami a hatékonyságot segíti és a munkaerő leterheltségét csökkenti.

Legfontosabb, éveken átívelő projektünk a gyermekétkeztetés megújítása, aminek első része 2023-ban gyakorlatilag befejeződött.

Jelenleg heti három napon választható menüt kínálunk az iskolás gyerekeknek, ahol az egyik egy hagyományos, a másik jellemzően egy újszerű, helyi alapanyagokból készült étel.

Az étlap egész évben a helyben termelt zöldség-gyümölcs alapanyagokhoz igazodik, a nyersanyagok jelentős része „bio” minőségű.

A projektet a hús-, és húskészítmények hasonló elvek alapján történő beszerzésével folytatjuk. Az általunk elképzelt és megvalósított rendszer egyetlen negatívuma a gyermekek részéről a menüválasztással kapcsolatos passzivitás.

Toyota furgonunk 18 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 kinőtöttük.

Hajdúnánás, 2024. március 7.

Hajdúnánási Gyermekek-és
Közétkeztetési Nonprofit Kft.
4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.
Adószám: 21985997-2-09
Céglépcsőszám: 09-09-018253
OTP Bank 11738077-21021932

Herter Gyula
ügyvezető

K i v o n a t

a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testületének **2022. szeptember 29-én** – csütörtökön – **de. 9.00 órai kezdettel** megtartott *nyílt üléséről* készült jegyzőkönyvéből:

271/2022. (IX. 29.) számú Képviselő-testületi Határozat

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekétkeztetést nyújtó intézményekben alkalmazható nyersanyagnormát 2022. november 1-jétől az alábbiak szerint határozza meg:

<u>Étkezési kategóriák</u>	<u>normál</u>	<u>diétás</u>
Bölcsőde (0-3 év)		
napi négyszeri étkezés	675 Ft	860 Ft
reggeli	135 Ft	170 Ft
tízórai	120 Ft	155 Ft
ebéd	300 Ft	380 Ft
uzsonna	120 Ft	155 Ft
Óvodai ellátás (3-6 év)		
napi háromszori étkezés	460 Ft	685 Ft
tízórai	90 Ft	90 Ft
ebéd	280 Ft	505 Ft
uzsonna	90 Ft	90 Ft
Általános Iskolai napk. ell. (7-10 évesek)		
napi háromszori étkezés	720 Ft	930 Ft
tízórai	175 Ft	215 Ft
ebéd	405 Ft	540 Ft
uzsonna	140 Ft	175 Ft
Általános Iskolai napk. ell. (11-14 évesek)		
napi háromszori étkezés	745 Ft	955 Ft
tízórai	175 Ft	215 Ft
ebéd	435 Ft	565 Ft
uzsonna	135 Ft	175 Ft
Menza (14-18 évesek)		
ebéd	440 Ft	650 Ft

K i v o n a t

a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testületének **2023. augusztus 30-án** – szerdán – **de. 08.00 órai kezdettel** megtartott **rendkívüli nyilvános üléséről** készült jegyzőkönyvéből:

213/2023. (VIII. 30.) számú Képviselő-testületi Határozat

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekétkeztetést nyújtó intézményekben alkalmazható nyersanyagnormát 2023. október 1-jétől az alábbiak szerint határozza meg:

Étkezési kategóriák	normál	diétás
Bölcsőde (0-3 év)		
napi négyeszeri étkezés	740 Ft	945 Ft
reggeli	150 Ft	185 Ft
tízórai	130 Ft	170 Ft
ebéd	330 Ft	420 Ft
uzsonna	130 Ft	170 Ft
Óvodai ellátás (3-6 év)		
napi háromszori étkezés	510 Ft	755 Ft
tízórai	100 Ft	100 Ft
ebéd	310 Ft	555 Ft
uzsonna	100 Ft	100 Ft
Általános Iskolai napk. ell. (7-10 évesek)		
napi háromszori étkezés	795 Ft	1.025 Ft
tízórai	195 Ft	235 Ft
ebéd	445 Ft	595 Ft
uzsonna	155 Ft	195 Ft
Általános Iskolai napk. ell. (11-14 évesek)		
napi háromszori étkezés	825 Ft	1.050 Ft
tízórai	195 Ft	235 Ft
ebéd	480 Ft	620 Ft
uzsonna	150 Ft	195 Ft
Menza (14-18 évesek)		
ebéd	485 Ft	715 Ft
Középiskolai Kollégium (14-18 évesek)		
napi ötszöri étkezés	1.310 Ft	1.715 Ft
reggeli	215 Ft	270 Ft
tízórai	120 Ft	150 Ft
ebéd	485 Ft	715 Ft
uzsonna	120 Ft	150 Ft
vacsora	370 Ft	430 Ft

2023. évben gyermekétkeztetésben résztvevők száma

Intézmény	<i>Háromszori étkeztetés</i>		
	100%-os normatív kedvezményben részesülők száma	50 %-os normatív kedvezményben részesülők száma	Normatív kedvezményben nem részesülők száma
	Bölcsőde (négyzeri étk.)	9 555	-
Óvoda	71 479	-	3 876
Általános Iskola	25 639	21 633	26 694
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	-	-	-
Szakiskola	-	-	-
Kollégium (ötszöri étk.)	-	1 297	2 265
Összesen	106 673	22 930	33 386

Intézmény	<i>Kétszori étkeztetés</i>		
	100%-os normatív kedvezményben részesülők száma	50 %-os normatív kedvezményben részesülők száma	Normatív kedvezményben nem részesülők száma
	Bölcsőde (négyzeri étk.)	-	-
Óvoda	64	-	176
Általános Iskola	856	6 320	11 134
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	-	-	-
Szakiskola	-	-	-
Kollégium (ötszöri étk.)	-	-	-
Összesen	920	6 320	11 310

Intézmény	<i>Egyszeri étkeztetés</i>		
	100%-os normatív kedvezményben részesülők száma	50 %-os normatív kedvezményben részesülők száma	Normatív kedvezményben nem részesülők száma
	Bölcsőde (négyzeri étk.)	-	-
Óvoda	-	-	-
Általános Iskola	414	8 673	23 854
Gimnázium	-	-	-
Szakközép	1 796	441	1 385
Szakiskola	3 316	112	315
Kollégium (ötszöri étk.)	-	-	-
Összesen	5 526	9 226	25 554

2023. évi kiszámlázott normatíva és rezsiköltség bruttó összege	Bölcsőde	Óvoda	Általános iskola	Középiskola	Összesen
Január	1 644 835	9 620 189	21 916 972	1 845 659	35 027 655
Február	1 949 030	9 856 676	24 219 990	2 051 515	38 077 211
Március	2 111 421	10 986 959	26 672 737	2 313 118	42 084 235
Április	1 570 825	8 270 635	19 961 127	1 639 834	31 442 421
Május	2 107 221	11 118 061	25 683 756	2 076 947	40 985 985
Június	2 159 671	7 911 631	2 451 960	1 168 004	23 691 266
Július	896 583	2 941 568	-	-	3 838 151
Augusztus	934 846	1 714 043	-	-	2 648 889
Szeptember	1 367 928	9 645 134	26 113 182	3 032 266	40 158 510
Október	1 730 845	11 163 440	27 325 791	2 974 943	43 195 019
November	2 229 007	11 154 311	26 908 526	2 969 072	43 260 916
December	1 447 824	8 373 248	20 802 173	2 145 397	32 768 642
Összesen	20 150 036	102 755 895	232 056 214	22 216 755	377 178 900