

**Az Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet  
2014. évi költségvetési beszámolójának szöveges értékelése**

**Bevételek eFt****1. Működési bevételek**

Eredeti előirányzat:	254.821
Módosított előirányzat:	254.821
Teljesítés:	265.544
Teljesítés %-a:	104

A működési bevételek jogcímen realizált 4%-os (10.723 eFt) többletbevétel a szerződés alapján, az ellátási körünkből kikerült intézmények (Fodor József Szakképző Iskola, Magyar Gyula Kertészeti Szakközépiskola, Pesti Barnabás Élelmiszeripari Szakképző Iskola és Gimnázium) étkeztetésért fizetett szolgáltatási díjból, illetve az ÁFA visszatérítésből keletkezett.

Az intézményi működési bevételekkel kapcsolatban **36.924 eFt követelés** állományunk áll fenn. Ebből 34.427 e Ft ÁFA visszatérítés, amely a bevallás és a kiutalás közötti időtartam miatt áthúzódik a következő évre, illetve az ÁFA folyószámlán nyilvántartott egyenlegünk.

**2.400 eFt a kétes követelésünk**, meg nem fizetett, el nem ismert bérleti díj követelés. A főzőkonyha bérbeadására a bérleti szerződést, az iskolát 2012. december 31-ig működtető GSZ kötötte, a bérlő nem ismerte el illetékességünket a bérleti díj beszedésére. A végrehajtás bírósági szakaszban van, amely során várhatóan a bérlő egyezségi ajánlatot tesz.

**2. Finanszírozási bevételek:**

Eredeti előirányzat:	674.290
Módosított előirányzat:	1.052.772
Teljesítés:	1.052.772
Teljesítés %-a:	100

A finanszírozási bevételek két jogcímen szerepelnek, teljesítésük terv szerinti. Az irányítószervi, működési támogatás 680.108 eFt, az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 372.644 eFt.

**Kiadások eFt****1. Működési kiadások**

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a
személyi juttatások	249.287	440.214	220.860	50
munkaadókat terhelő járulékok és szoch adó	75.008	76.156	64.848	86
dologi kiadások	539.416	645.386	331.884	51
<b>összesen:</b>	<b>863.711</b>	<b>1.161.756</b>	<b>617.592</b>	<b>53</b>

---

levelezési, számlaküldési cím: 1397 Budapest 62., Pf.549

---

A működési kiadások teljesítési arányát, a takarékos gazdálkodás mellett az is eredményezte, hogy a tervezéskor és a beszámolóskor a GSZ egy éves működése alapján még nem tudtuk reálisan felmérni a kiadási igényeket. Ezt többnyire az okozta, hogy a KLIK a többszöri próbálkozás és folyamatos egyeztetés ellenére sem számlázta az üzemi területünkre (konyhák) eső közüzemi díjakat, így annak várható nagyságrendjét megközelítőleg sem tudtuk meghatározni.

A működési kiadások maradványát az alábbi kötelezettségek és kötelezettségvállalások terhelik:

**személyi juttatás: 1.276 eFt**, december hónapban, a novemberi munkába járásért kifizetett utazási költségtérítések, valamint az "összekötőknek" a 2014. évről még áthúzódó megbízási díjai,

**munkaadókat terhelő járulékok: 1.013 eFt**, a személyi juttatás kötelezettséget terhelő járulék, valamint a 2014. év IV. negyedévi rehabilitációs hozzájárulás,

**dologi kiadások: 23.685 eFt** a mellékelt lista alapján.

## **2. Felhalmozási kiadások: eFt**

### *Intézményi beruházások:*

Eredeti előirányzat:	35.400
Módosított előirányzat:	85.837
Teljesítés:	44.710
Teljesítés %-a	52

### *Felújítások:*

Eredeti előirányzat:	30.000
Módosított előirányzat:	60.000
Teljesítés:	40.315
Teljesítés %-a	67

A felhalmozási kiadások teljesítési aránya nem mutat reális képet. A feladatunk jellege és az ellátási helyeink száma és tagoltsága miatt, csak a szorgalmi időszakon kívül, a szünetekben tudjuk ezeket a jellegű munkálatokat végezni. Így az előkészületek, felmérések, közbeszerzési eljárás lefolytatása és a gyakorlati megvalósítás áthúzódhat egyik évről a másikra.

*Intézményi beruházásként* legnagyobb mértékben a 2013. évben kiírt, és eredményes közbeszerzési eljárás végrehajtásaként a konyháink elavult, élelmiszerhigiéniai és biztonságtechnikai szempontból nem megfelelő konyhatechnológiai eszközöket szereztük be. Ezek többnyire hőkezelésre alkalmas tűzhelyek (sütő és főző kapacitással), melegen tartó pultok, hűtőszekrények stb. Beszerzésük szükséges volt, mert a konyhák többségében háztartási tűzhelyek voltak, többségük nagyon régi, amelyek sem állapotuk, sem kapacitásuk miatt nem feleltek meg az élelmiszerbiztonsági előírásokban meghatározott hőkezelési technológiának.

levelezési, számlaküldési cím: 1397 Budapest 62., Pf.549

A központi irányítás és a konyhák közötti kommunikáció, illetve az intézményi összekötők akadályoztatása esetén az étkezési térítési díjak beszedésére mobilizálandó, belső munkatárs feladatainak ellátásához számítástechnikai, informatikai eszközöket szereztünk be, illetve a logisztikai feladatok ellátására 1 db gépkocsit.


**Az intézményi beruházáson 30.290 eFt kötelezettségvállalás** terheli a maradvány összegét. Ez az 1000 adagos főzőkonyha kialakításához szükséges berendezések, lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján történő, 2015. évben megvalósuló beszerzés költsége.

*Intézményi felújításként* elvégeztük a Neumann János Számítástechnikai Szakközépiskolában kialakításra kerülő 1000 adagos főzőkonyha ingatlan felújítási munkálatait. Ennek a konyhának a beüzemelésével jelentős mértékben le tudjuk fedni az ellátási területünket, minőségibb és költséghatékonyabb étkeztetést biztosítva. A saját főzőkonyháról történő ellátás kb. 20 %-os megtakarítást eredményez a vásárolt étellemezzel szemben.

Fel kellett újítani az Öveges József Szakközépiskola és Szakiskola bérbe adott konyhájának hűtőkamráját, mert üzemképtelenné vált, valamint munka és balesetvédelmi szempontból a Jelky András Iparművészeti Szakközépiskola és a Kossuth Lajos Két Tanítási nyelvű Műszaki Szakközépiskola gázüzemű főző készülékeinek elszívó berendezését. Ezekben a konyhákban fel kellett újítani a tálaláshoz használt átadó részt és az előkészítő munkaasztalt is. Egy db bojlerrel kellett cserélnünk a meleg víz biztosításához. Az intézményi felújításokon 2.897 eFt maradványt terhelő kötelezettségvállalás szerepel, a Weiss Manfréd Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium bérbe adott főzőkonyhájában a tönkre ment légkezelő berendezés felújítása, illetve a Neumann konyha felújítás garanciális javítására visszatartott összeg.

Összegezve a leírtakat, az Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet részéről, a 2014. évben, a takarékos gazdálkodást szem előtt tartva, igyekeztünk minél eredményesebben megvalósítani a színvonalas diákétkeztetést, valamint jelentős lépéseket tenni az egyre szabályozottabb ételminőségügyi és ételminőségbiztonsági követelményeknek, és az egészséges táplálkozást biztosító feltételeknek való megfelelésnek.

Budapest, 2015. február 23.

  
Simonné dr. Németh Katalin





**Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet**  
1133 Budapest, Vág utca 12-14.

levelezési, számlaküldési cím: **1397 Budapest 62., Pf.549**

**Indokolás**

a 2014. évi beszámoló 15. számú mellékletéhez

A 2014. évben szakmai alapfeladat keretében, szellemi tevékenység címén teljesített kifizetések összege 7 556 780 Ft.


Ebből:

belső ellenőrzés megbízással, havi rendszerességgel	12 x 152 000 = 1 824 000 Ft
jogi tanácsadás, szerződés alapján, havi rendszerességgel	12 x 152 400 = 1 828 800 Ft
rendszergazdai szolgáltatás, szerződés alapján,	
havi rendszerességgel	12 x 161 290 = 1 935 480 Ft
Tudás management project kifizetés két alkalommal 2014. 06. 06.-án	1 320 800 Ft
2014. 07. 23.-án	647.700 Ft


A folyamatorientált tudásmenedzsment az élelmiszerbiztonságban projekt tartalmában a konyhai teljesítmény és élelmiszerbiztonsági színvonal változásainak mérése és értékelése. Magában foglalja az oktatást, a folyamatos mérést, a részeredmények értékelését, a fejlesztendő területek megjelölését.

A szerződések megkötését az indokolja, hogy az Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet az adott feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt a nem foglalkoztatott, illetve a szolgáltatás (tudásmenedzsment) egyedi, rendszertelenül ellátandó feladat.

Budapest, 2015. február 23.

  
Simonné dr. Németh Katalin  
igazgató



  
Kalauz Erzsébet  
ellátási igazgatóhelyettes

levelezési, számlaküldési cím: 1397 Budapest 62., Pf.549

Pü/148-8/2015

**Indokolás**

a 3. számú melléklet szerinti működési bevételi többlet:

eFt

**Szolgáltatások ellenértéke:**

módosított előirányzat:	68.296
teljesítés:	72.236
bevételi többlet:	3.940

Ezen a soron számoljuk el a bérleti díjbevételeket, (annak teljesítése szerződés szerinti), a felnőtt étkezők térítési díját, valamint az ellátási körükből elkerült intézmények által, - átmenetileg- megrendelt diák étkeztetést. A többletbevételt a 2013. évről áthúzódó és a 2014. év I. félévében még ezekért e megrendelt szolgáltatásokért fizetett díj eredményezte.

**Ellátási díjbevétel:**

módosított előirányzat:	93.351
teljesítés:	98.737
bevételi többlet:	5.386

Ellátási díjbevételeként számoljuk el a tanulók étkezési térítési díját. A bevételi többlet két okból keletkezett. Egyrészt többen étkeztek a tervezettnél, (terv 2 265 fő, tény 2 318 fő átlag étkező), másrészt, a szolgáltatással étkeztetett intézményekben a tanulók felénk fizették a térítési díjat, és csak az önköltség és a beszedett térítési díj különbözetét számláztuk szolgáltatási díjként.


**Kiszámlázott ÁFA:**

módosított előirányzat:	41.547
teljesítés:	43.170
bevételi többlet:	1.623

A kiszámlázott ÁFA összeg többlet bevétele a szolgáltatási díj és az ellátási díj bevételi többlet ÁFA vonzata.

Intézményünkben mindkét bevételi jogcím nehezen tervezhető, mert a tapasztalati számok alapján történő tervezés teljesítését nagyon nagy mértékben befolyásolja az étkezési hajlandóság, illetve a háztartások pénzügyi lehetőségei.

Budapest, 2015. február 23.

  
Simonné dr. Németh Katalin  
igazgató



  
Kalauz Erzsébet  
ellátási igazgatóhelyettes