

21/2019

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült: A 2019. február 13. napján tartandó Képviselő-testületi ülésre
Készítette: Müller Kinga Intézményi irodavezető

Tárgy: Javaslat az egyes szociális, valamint
gyermekvédelmi tárgyú rendeletek módosításáról
szóló rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak a szociális szolgáltatásokról, a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti alapellátásokról és a szociálpolitikai kerekasztalról szóló 9/2010. (III.29.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Szoc. rendelet) tartalmazza a nyújtott szociális szolgáltatásokat és gyermekjóléti alapellátásokat és azok térítési díját.

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat tulajdonában álló köznevelési intézményekben alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló 3/2017. (III. 27.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Étk. rendelet) tartalmazza az óvodákban, iskolákban fizetendő gyermekétkeztetés díját.

Mindkét rendelet esetében, minden évben szükséges megállapítani az egyes ellátások önköltségét, illetve a Képviselő-testület szándékának megfelelően változtatni a térítési díjakat. Az önköltség meghatározásának azért van jelentősége, mert ez támasztja alá az állami támogatás igénylését. Az önköltség a teljes ráfordítást jelenti, melyből az egy egységre jutó támogatást levonva az intézményi térítési díjat kapjuk meg.

Szociális ellátások tekintetében:

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv. 115. § -a szerint:

*„Az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékéeként megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az **intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg.** Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal, támogatott lakhatás esetében két alkalommal korrigálható. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében szolgáltatásonként, szakápolási központ esetében a szakápolási ellátásra külön kell meghatározni, ilyen esetben az önköltség számítása során a közös költségelemeket a szolgáltatásonkénti közvetlen költségek arányában kell megosztani.”*

A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet 3. § (4) bekezdése szerint.

„Az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 2. §-ának megfelelő módon kerekítve kell meghatározni.”

A szociális ellátások tekintetében több éve az a gyakorlat, hogy a személyi térítési díjakat nem módosítja a Képviselő-testület – a legmagasabb jövedelmi sávokban azon korrekciók kivételével, amelyek azt hivatottak biztosítani, hogy ne legyen magasabb a személyi térítési díj az intézményi térítési díjnál –, mivel nyugdíja emelkedésével az ellátott magasabb jövedelmi sávba kerül, így térítési díja ennek megfelelően változhat.

Ennek megfelelően nem teszek javaslatot a személyi térítési díj változására.

Bölcsőde és gyermekétkeztetés tekintetében:

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) térítési díjról szóló 146-151. § -ai keretet adnak a térítési díjak megállapításához. E szerint a gyermekétkeztetés térítési díjának alapja az étkezésre fordított nyersanyagár, ami ÁFÁ-val növelendő.

A bölcsődei ellátás esetében az étkezés nyersanyagárának változtatását az intézményvezető nem látja indokoltnak, a 2019. évi költségvetés tervezésekor az eddigi 495 Ft-tal tervezett, így a gyermekétkeztetés térítési díja nem változik a bölcsődében. A bölcsődei gondozás költsége 1 288 Ft, térítési díja 165 Ft. Ez a díj eddig is töredéke volt a valódi költségek. Idén egy új támogatási elemet kap az Önkormányzat a bölcsőde működtetéséhez, a 2018. évi tervezéshez képest (bölcsődei üzemeltetési támogatás, 152 369 000 Ft összegben). A 2019. évi tényleges teljesítés alapján tudjuk eldönteni, hogy ez a támogatás mire elegendő. Jelenleg nem tartom indokoltnak a gondozási díj emelését. A bölcsődei ellátás és szolgáltatások személyi térítési díjairól szóló melléklet módosítására egy elírás javítása miatt van szükség.

Az iskolai és óvodai gyermekétkeztetés térítési díját már 2018 decemberében meghatározta a Képviselő-testület, ezért az Étk. rendelet esetében csak az önköltség megállapítása szükséges.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-ában foglalt előzetes hatásvizsgálat összefoglalása:

A végrehajtás feltételei: A tervezet az Önkormányzat számára nem jelent többlet feladatot.

A társadalmi hatások összefoglalása: A tervezetnek számottevő társadalmi hatása nincs.

Társadalmi költségek: A tervezet a társadalom számára nem jár költségnövekedéssel.

Költségvetési hatások: A tervezet a 2019. évi költségvetésre gyakorol hatást, meghatározó az intézmények bevételeire nézve.

Egészségügyi hatások: Nincsenek kimutatható egészségügyi hatások.

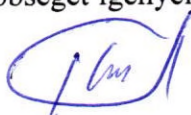
Környezeti hatások: Nincsenek kimutatható környezeti hatások.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és hozza meg döntését!

Rendeleti javaslat: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az egyes szociális, valamint gyermekvédelmi tárgyú rendeletek módosításáról szóló/2019. (II....) önkormányzati rendeletét.

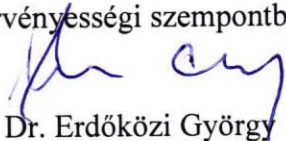
(minősített szótöbbséget igényel az SZMSZ 18. § (2) bekezdés a) pontja alapján)

Budapest, 2019. január 29.



Kovács Péter
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:



Dr. Erdőközi György
jegyzői jogkörben eljáró aljegyző

**Tárgyalásra kijelölt bizottság: Egészségügyi és Szociális Bizottság,
Köznevelési, Ifjúság- és Gyermekvédelmi Bizottság**

Melléklet:

1. sz. melléklet: az egyes szociális, valamint gyermekvédelmi tárgyú rendeletek módosításáról szóló **rendelet-tervezet**
2. sz. melléklet: A **szociális ellátások önköltségszámítása**
3. sz. melléklet: A **bölcsődei** ellátás, bölcsődei gyermekétkeztetés és bölcsődei szolgáltatások **önköltségszámítása**
4. sz. melléklet: Az **iskolai és óvodai** gyermekétkeztetés **önköltségszámítása**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2019. (....) önkormányzati rendelete

az egyes szociális, valamint gyermekvédelmi tárgyú rendeletek módosításáról

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, a 32. cikk

(1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1)-(2) bekezdésében, és a gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (1) és (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

- (1) Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzatnak a szociális szolgáltatásokról, a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti alapellátásokról és a szociálpolitikai kerekasztalról szóló 9/2010. (III.29.) önkormányzati rendelete (továbbiakban Sz. rendelet) 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
- (2) Az Sz. rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

2. §

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat tulajdonában álló köznevelési intézményekben alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló 3/2017. (III. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

3. §

E rendelet 2019. április 1. napján lép hatályba.

Dr. Csomor Ervin
jegyző

Kovács Péter
polgármester

Általános indokolás

A rendelet megalkotására az Önkormányzat által nyújtott szociális szolgáltatások és gyermekjóléti alapellátások, valamint a fenntartott óvodákban és a tulajdonában álló iskolákban nyújtott gyermekétkeztetés önköltségszámításának és intézményi és személyi térítési díjainak meghatározása miatt van szükség.

Részletes indokolás

1. §

Arról rendelkezik, hogy miként módosuljanak a térítési díjak és az ellátási formák önköltségszámításai a szociális ellátások és a bölcsődei ellátás területén

2. §

Arról rendelkezik, hogy miként módosuljanak az óvodai és iskolai gyermekétkeztetés önköltségszámításai.

3. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

1. melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati rendelethez

Intézményi ellátások önköltsége és intézményi térítési díjak

A		B	C	D	E
	ellátási forma	típus	önköltség egy egységre	intézményi térítési díj	intézményi térítési díj 5 Ft-ra kerekítve (Ft)
1	étkezés (1 nap)	ebéd szállítás nélkül	988	745	745
2		reggeli + ebéd szállítás nélkül	1 196	953	955
3		ebéd szállítással	1 099	856	855
4		reggeli + ebéd szállítással	1 278	1 035	1 035
5	nappali ellátás (1 nap)	idősek nappali ellátása (étkezés nélkül)	1 874	1 440	1 440
6		fogyatékosok nappali ellátás étkezés nélkül	2 928	181	180
7		fogyatékosok nappali ellátás ebéddel	3 917	1 169	1 170
8		fogyatékosok nappali ellátás reggelivel+ uzsonnával + ebéddel	4 058	1 310	1 310
9	házi segítségnyújtás (1 óra)	szociális segítség	4 263	4 196	4 200
10		személyi gondozás	4 263	3 500	3 500
11	jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (1 nap)		277	177	175
12	Bölcsőde	bölcsődei gyermekétkeztetés (1 nap)	1146	495	495
13		Bölcsődei gondozás (1 nap)	7442	165	165
14		időszakos gyermekfelügyelet (1 óra)	643	330	330
15		nyújtott nyitva tartás (1 óra + vacsora)	1 085 + 290	1 080 + 290	1 080 + 290
16		Baba-mama muzsika (1 alkalom)	535	500	500
17		Száraz só terápia (1 alkalom)	505	500	500
18		Játékos gyermek torna (1 alkalom)	505	300	300
19		Otthoni gyermekgondozás (1 hónap)	156 279	156 279	156 280
20		Fejlesztővizsgálat, tanácsadás (1 alkalom)	3 060	3 000	3 000
21		Egyéni komplex fejlesztés (1 alkalom)	3 000	3 000	3 000
22		Kiscsoportos komplex képességfejlesztés (1 alkalom)	2 020	2 000	2 000
23					

2. számú melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati rendelethez

Bölcsődei ellátás és szolgáltatások személyi térítési díjai

	A	B
1.	Személyi térítési díj	
2.	Gyermekekétkeztetés	630.-Ft /fő/nap
3.	Gondozás	165.- Ft / fő/ nap
4.	Gyermekekétkeztetés és gondozás együtt	795.- Ft / fő /nap
5.	Nyújtott nyitva tartás esetén vacsora	200.-Ft/fő/nap
6.	Nyújtott nyitva tartás	1 080. Ft/óra
7.	Időszakos gyermekfelügyelet	300.- Ft/óra
8.	Baba-mama muzsika	500 Ft/alkalom
9.	Száraz só terápia	500 Ft/alkalom
10.	Játékos gyermek torna	300 Ft/ alkalom
11.	Otthoni gyermekgondozás	a)az első gyermek után a fizetésre kötelezett nettó jövedelmének 10%-a 5 Ft-ra kerekítve b) minden további gyermek után az a) pontban meghatározott összeg 20%-a, 5 Ft-ra kerekítve
12.	Fejlesztővizsgálat, tanácsadás	3 000 Ft / alkalom
13.	Egyéni komplex fejlesztés	3 000 Ft / alkalom
14.	Kiscsoportos komplex képességfejlesztés	8 000 Ft / 4 alkalom

3. melléklet a .../2019. (...) önkormányzati rendelethez

	A	B	C	D	E	F	G
1		Egyszeri étkezés	Kétszeri étkezés	Háromszori étkezés	Egyszeri étkezés	Kétszeri étkezés	Háromszori étkezés
		önköltsége Ft/nap			önköltsége Ft/nap - üzemeltetési támogatással		
ÓVODAI GYERMEKÉTKEZTETÉS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSA							
2	Cinkotai Huncutka Óvoda	640	758	874	365	483	598
3	Budapest XVI. kerületi Gyerekkuckó Óvoda	641	765	885	365	489	610
4	Budapest XVI. kerületi Margaréta Óvoda	570	684	796	294	409	521
5	Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda	584	701	814	309	426	539
6	Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda	657	783	906	382	508	631
7	Sashalmi Manoda óvoda	679	807	933	403	532	658
8	Szentmihályi Játsszókert Óvoda	585	701	815	309	426	540
9	Göllesz Intézmény - óvoda	495	601	703	220	326	427
ISKOLAI GYERMEKÉTKEZTETÉS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSA							
10	általános iskolák	565		848	387		669
11	Szerb Antal Gimnázium	565			387		

A szociális ellátások önköltségszámítása

ÉTKEZÉS					
napok száma:	252,00				
Összes költség:	162 862 709,00				
Összes adag /év:	163 252,00				
átlagos adagszám / nap	647,83				
	EBÉD	REGGELI + EBÉD	EBÉD SZÁLLÍTÁSSAL	REGGELI + EBÉD SZÁLLÍTÁSSAL	REGGELI + EBÉD + UZSONNA (Csak az ÉNO- ban!)
éves adagszám		41 861,00	19 394,00	66 361,00	31 644,00
önköltség/adag/nap	988,35	1 196,11	1 099,06	1 278,13	1 129,25
összevont ágazati pótlék finanszírozásából eredő támogatás	3 884 136,70				
támogatás / fő / év	5 995,65				
feladatra kapott állami támogatás/ fő / év	55 360,00				
összes támogatás / fő / nap	243,47				
intézményi térítési díj/adag/nap	744,87	952,64	855,58	1 034,65	1 129,25

önköltség =
 ebéd ára +
 önköltség= ebéd ára +
 + szállítás
 kiosztóhelyre
 reggeli ára +
 szállítás
 kiosztóhelyre
 önköltség= ebéd ára +
 házhoz szállítás
 önköltség= ebéd
 ára + reggeli ára +
 házhoz szállítás
 önköltség= ebéd
 ára + reggeli ára +
 házhoz szállítás

NAPPALI ELLÁTÁS IDŐSEK SZÁMÁRA	
napok száma:	251,00
összes önköltség	74 109 138,00
összes igénybevevő/év	39 549,00
átlagos igénybevevő / nap	157,57
önköltség/nap/fő	1 873,86
összevont ágazati pótlék finanszírozásából eredő támogatás	8 117 969,48
támogatás / fő / év	
feladatra kapott állami támogatás/ fő / év	109 000,00
összes támogatás / fő / nap	434,26
intézményi térítési díj /fő/nap	1 439,59

NAPPALI ELLÁTÁS FOGYATÉKOS SZEMÉLYEK SZÁMÁRA				
napok száma:	251,00			
összes önköltség	15 054 238,00			
összes igénybevevő/év	5 141,00			
átlagos igénybevevő / nap	20,48			
	CSAK NAPPALI	NAPPALI + EBÉD	NAPPALI + REGGELI + EBÉD	NAPPALI + REGGELI + EBÉD + UZSONNA
önköltség/nap/fő	2 928,27	3 916,62	4 124,38	4 057,52
összevont ágazati pótlék finanszírozásából eredő támogatás	3 884 136,70			
támogatás / fő / év	189 635,93			
feladatra kapott állami támogatás/ fő / év	500 000,00			
összes támogatás / fő / nap	2 747,55			
intézményi térítési díj /fő/nap	180,72	1 169,06	1 376,83	1 309,96

önköltség =
önköltség nappali +
önköltség étkezés,
ebéd

önköltség = önköltség
nappali + önköltség
étkezés, ebéd +
reggeli

önköltség = önköltség
nappali + önköltség
étkezés, ebéd + reggeli +
uzsonna ára

HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS	összesen	szociális segítés	személyi gondozás
napok száma:	251,00	251,00	251,00
összes önköltség	127 305 519,00	635 184,75	126 670 334,25
összes gondozotti óra	29 863,00	149,00	29 714,00
látogatások száma	19 920,00	99,39	19 820,61
1 óra önköltsége	4 263	4 262,98	4 262,98
átlagos napi gondozotti szám	79,36	0,40	78,97
átlagos napi gondozotti óra	1,50	1,50	1,50
összevont ágazati pótlék finanszírozásából eredő támogatás	12 221 380,68	60 977,99	12 160 402,69
támogatás / fő / év	77 563,69	387,00	77 176,69
feladatra kapott állami támogatás/ fő / év		25 000,00	210 000,00
összes támogatás / fő / nap		101,14	1 144,13
támogatás / fő / óra		67,47	763,19
intézményi térítési díj / óra		4 195,52	3 499,80

JELZŐRENDSZERES HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS

napok száma	365,00
összes önköltség	8 233 801,00
igénybevevők száma	29 674,00
igénybevevő/nap	81,30
önköltség/fő/nap	277,48
összevont ágazati pótlék finanszírozásából eredő támogatás	620 098,41
támogatás / fő / év	7 627,42
feladatra kapott állami támogatás/ fő / év	29 046,59
összes támogatás / fő / nap	100,48
intézményi térítési díj /fő/nap	177,00

3. melléklet (előterjesztéshez)**BÖLCSŐDEI ELLÁTÁS**

	összes költség	441 009 529
	összes igénybe vett nap	50 517
	összes nyitva tartási nap	232
	ténylegesen megjelent / nap	218
összes költség / összes nyitva tartási nap / ténylegesen megjelent / nap	1 ellátási napra jutó önköltség	8 730
	szociális ágazati összevont pótlék finanszírozásából eredő támogatás	8 944 195
	szakmai dolgozók bértámogatása /év	161 622 000
	diplomás bölcsődei dolgozók bértámogatása /év	53 028 000
	bölcsődei üzemeltetési támogatás	152 369 000
	összes támogatás	375 963 195
összes bértámogatás/összes igénybevett nap	1 ellátási napra jutó támogatás	7 442
1 ellátási napra jutó önköltség - 1 ellátási napra jutó támogatás	1 ellátotti nap intézményi térítési díja	1 288

BÖLCSŐDEI GYERMEKÉTKEZTETÉS

	összes költség *	98 867 324
	összes igénybe vett nap * *	55 113
	egy ellátási napra jutó költség a konyhai dolgozók bértámogatásával csökkentve* **	1 433,97
	egy étkeztetett napra jutó támogatás	287,58
	támogatással csökkentett önköltség	1 146,39
A költségvetésben tervezett nyersanyagnorma	1 ellátási napra jutó önköltség (csak a nyersanyag ára vehető figyelembe)	495
	1 nap étkezés intézményi térítési díja	495

*: A bölcsődei gyermekétkeztetés összes költsége, valamint az időszakos gyermekfelügyelet élelmiszerbeszerzés + ÁFA kiadásai.

* *: A bölcsődei ellátás és az időszakos gyermekfelügyelet összesített adata

***: 3 szakács, 11 dajka, 5 konyhalány, 1 ételmezésvezető: összesen 20 fő, a munkaidő-ráfordítást figyelembe véve összesen 10,1 fő statisztikai létszám, 19 836 755 Ft támogatás

2. táblázat: BÖLCŐSŐDEI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTÉGMEGOSZLÁSA

Sorszám	Előirányzat megnevezése	Nyilvántartási számlák - Rovat megnevezése 05=K 09=B	2019. évi előirányzat	Nyújtott nyitva tartás	Otthoni gyermek- gondozás	Időszakos gyermek- felügyelet	Játék és eszköz- kölszönzés	Babamuzsi ka	Játékos gyermektor na	Sóterápia	Feljövés- vizsgálat, tanácsadás	Egyéni komplex fejlesztés	Kiscsoport s Komplex fejlesztés	Komplex játékos baba- mama foglalkozás
	KIADÁSOK													
	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK													
1	Alapilletmények	05/110111	7 644 269		2 325 500	4 651 000		169 454	169 454		82 215	82 215	82 215	82 215
3	Egyéb kötelező pótlékok	05/110115	1 674 028		604 624	1 069 404		0	0		0	0		
4	Egyéb feltételtől függő pótlékok és juttatások	05/110116	77 223		10 835	12 000		15 000	15 000		6 097	6 097	6 097	6 097
6	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (1+...+6)	05/1101	9 395 519	0	2 940 959	5 732 404	0	184 454	184 454	0	88 312	88 312	88 312	88 312
7	Normatív jutalom	05/11021	203 883		63 819	124 393	0	4 003	4 003	0	1 916	1 916	1 916	1 916
10	Béren kívüli juttatások (Cafeteria)	05/11071	190 701		59 594	119 188		2 980	2 980		1 490	1 490	1 490	1 490
17	Gyermekek napközbeni ellátásához kapcsolódó egyéb szolgáltatások	05/11	9 790 103	0	3 064 372	5 975 985	0	191 437	191 437	0	91 718	91 718	91 718	91 718
24	Személyi juttatások (17+23)	05/1	9 790 103	0	3 064 372	5 975 985	0	191 437	191 437	0	91 718	91 718	91 718	91 718
	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ													
25	Szociális hozzájárulási adó (19,5 %) (24-11-12-19-21)*0,195+19*0,9*0,195+(11+12+21)*1,18*0,195	05/211	1 909 070	0	597 553	1 165 317	0	37 330	37 330	0	17 885	17 885	17 885	17 885
28	Táppénz hozzájárulás	05/214	16 622		5 541	11 081								
30	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (10*0,15+(11+12+21)*1,18*0,15)	05/217	28 605	0	8 939	17 878	0	447	447	0	223	223	223	223
31	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (25+...+30)	05/2	1 954 297	0	612 032	1 194 277	0	37 777	37 777	0	18 109	18 109	18 109	18 109

DOLOGI KIADÁSOK														
32	Gyógyszerbeszerzés	05/31111	5 300	700		4 000			600					
38	Egyéb szakmai anyagok beszerzése	05/31119	169 000			80 000			24 000			15 000	50 000	
39	Szakmai anyagok beszerzése (32+...+38)	05/3111	174 300	700	0	84 000	0	0	24 600	0	0	15 000	50 000	0
41	Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés, sokszorosításhoz kapcsolódó anyagbeszerzés	05/31212	76 000		4 000	50 000	10 000	1 000	3 000	1 000	2 000	2 000	3 000	
43	Munkaruha, védőruha, formaruha, egyenruha beszerzés	05/31215	97 000	1 000	30 000	60 000		1 500	1 500		750	750	750	750
44	Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	05/31219	445 000			80 000	190 000		20 000	150 000			5 000	
45	Üzemeltetési anyagok beszerzése (40+...+44)	05/3121	618 000	1 000	34 000	190 000	200 000	2 500	24 500	151 000	2 750	2 750	8 750	750
46	Készletbeszerzés (39+45)	05/31	792 300	1 700	34 000	274 000	200 000	2 500	49 100	151 000	2 750	17 750	58 750	750
54	Nem adatátviteli célú távközlési díjak	05/32211	60 500	6 000	20 000	25 000	5 000	1 000	500			1 000	2 000	
56	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (54+55)	05/3221	60 500	6 000	20 000	25 000	5 000	1 000	500	0	0	1 000	2 000	0
57	Kommunikációs szolgáltatások (53+56)	05/32	60 500	6 000	20 000	25 000	5 000	1 000	500	0	0	1 000	2 000	0
58	Villamosenergia-szolgáltatási díjak	05/33111	61 000	7 000		40 000		2 000	2 000	3 000	2 000	3 000	2 000	
59	Gázenergia-szolgáltatási díjak	05/33112	91 000	9 000		60 000		2 000	3 000	2 000	3 000	6 000	6 000	
60	Víz-és csatornadíjak	05/33114	101 300	8 000		80 000		1 000	2 000	3 000	2 000	2 300	3 000	
61	Közüzem díjak (58+60)	05/3311	253 300	24 000	0	180 000	0	5 000	7 000	8 000	7 000	11 300	11 000	0
64	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kivéve informatikai eszközökhöz kapcsolódó)	05/3341	36 296	26 796		5 000		500	2 000			1 000	1 000	
68	Vásárolt közszolgáltatások	05/33611	14 400		4 500	9 000		225	225		225	225		
71	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (68+...+70)	05/3361	14 400	0	4 500	9 000	0	225	225	0	225	225	0	0
78	Szolgáltatási kiadások (61+...+64+67+71+77)	05/33	303 996	50 796	4 500	194 000	0	5 725	9 225	8 000	7 225	12 525	12 000	0
80	Reklám-és propagandakiadások	05/3421	500	500										
81	Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások (79+80)	05/34	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható általános forgalmi adó =((46-34)+(57-51))+78-62-	05/35112	312 470	15 929	15 795	133 110	55 350	2 491	15 883	42 930	2 693	8 444	19 643	203

	67+81)*27%+(34+51)*0,05													
84	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (82+83)	05/3511	312 470	15 929	15 795	133 110	55 350	2 491	15 883	42 930	2 693	8 444	19 643	203
98	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (84+88+91+92+97)	05/35	312 470	15 929	15 795	133 110	55 350	2 491	15 883	42 930	2 693	8 444	19 643	203
99	Dologi kiadások (46+57+78+81+98)	05/3	1 469 766	74 925	74 295	626 110	260 350	11 716	74 708	201 930	12 668	39 719	92 393	953
	BERUHÁZÁSOK													
	ÖSSZESÍTETT ADATOK TÁBLÁZATA													
	KIADÁSOK													
141	Személyi juttatások (=24. sor)	05/1	9 790 103	0	3 064 372	5 975 985	0	191 437	191 437	0	91 718	91 718	91 718	91 718
142	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=31. sor)	05/2	1 954 297	0	612 032	1 194 277	0	37 777	37 777	0	18 109	18 109	18 109	18 109
143	Dologi kiadások (=99. sor)	05/3	1 469 766	74 925	74 295	626 110	260 350	11 716	74 708	201 930	12 668	39 719	92 393	953
144	Beruházások és felújítások (114. sor + 121. sor)	05/6-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
145	KIADÁSOK ÖSSZESEN (=141. SOR + 142. SOR + 143. SOR + 144. SOR)	05	13 214 166	74 925	3 750 699	7 796 372	260 350	240 929	303 921	201 930	122 495	149 546	202 219	110 779
	Önköltségszámításhoz szükséges adatok													
	tervezett éves egység (adag, nap, óra, stb)		69	24	12 120		450	600	400	40	50	100		
	Egy egységre jutó költség (Ft-ban)		1 086	156 279	643		535	507	505	3 062	2 991	2 022		
	Egy egységre jutó költség kerekítve (Ft-ban)		1085	---	650	----	535	505	505	3060	3000	2020		
	Személyi térítési díj (Ft-ban) - 9/2010 rendelet alapján		1 080	szövegesen meghatározva	330	egyedi árak alapján	500	500	500	3 000	3 000	2 000		

4. számú melléklet (előterjesztéshez)

ISKOLAI GYERMEKÉTKÉZTETÉS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSA

	KIADÁSOK	A	B	C
		éves összes adagszám (ebéd)	egyszeri étkezés adagszáma	háromszori étkezés adagszáma
1.				
2.	Arany János Általános Iskola	75 697	24 766	50 931
3.	Batthyány Ilona Általános Iskola	69 913	28 963	40 950
4.	Centenáriumi Általános Iskola és Szakiskola	30 725	12 587	18 138
5.	Hermann Ottó Általános Iskola	59 208	30 098	29 110
6.	Jókai Mór Általános Iskola	68 378	30 393	37 985
7.	Kölcsey Ferenc Általános Iskola	62 105	20 919	41 186
8.	Lemhényi Dezső Általános Iskola	55 522	17 179	38 343
9.	Móra Ferenc Általános Iskola	60 377	25 942	34 435
10.	Sashalmi Tanoda Általános Iskola	74 840	29 660	45 180
11.	Szentgyörgyi Albert Általános Iskola	57 348	15 337	42 011
12.	Táncsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium	82 358	36 442	45 916
13.	Göllesz Viktor Intézmény -iskola	23 844	1 924	21 920
14.	Szerb Antal Gimnázium	33 981	33 981	
15.	Göllesz Viktor Intézmény -óvoda	1 911	0	1 911
16.	összes éves adagszám	754 296		

17.	összes dologi kiadás:	15 846 594 Ft
17.	egy adagra jutó dologi kiadás (Ft)	21 Ft
19.	egy ebédre jutó dologi kiadás (90 %)	18,91 Ft
20.	egy tízórára + uzsonnára jutó dologi kiadás (10 %)	2,10 Ft
21.	étkezés beszerzési ára	
22.	ebéd ára	546,10 Ft
23.	háromszori étkezés ára	826,77 Ft
24.	étkezés önköltsége (beszerzési ár + dologi kiadás)	
25.	ebéd költsége	565 Ft
26.	háromszori étkezés költsége	848 Ft
	TÁMOGATÁS	
		223 766
27.	gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása:	181 Ft
28.	összes adagszám (iskola + óvoda + bölcsőde)	812 349 adag
29.	egy adagra jutó támogatás	178,44 Ft
30.	étkezés önköltsége támogatással csökkentve	
31.	ebéd önköltsége	387 Ft
32.	háromszori étkezés önköltsége	669 Ft

ÓVODAI GYERMEKÉTKEZTEÉS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSA

Gyerekkuckó Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás / év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	6,90	24 085 280,44	13 551 842,66
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			10 533 437,78

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	4 720 189,89 Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	0,00 adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	1 662,00 adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	54 343,00 adag
összes ebéd száma	56 005,00 adag
összes reggeli száma	56 005,00 adag
összes uzsonna száma	54 343,00 adag
1X-i étkezés ára	422,91 Ft
2X-i étkezés ára	519,43 Ft
3X-i étkezés ára	612,14 Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	15 253 627,66 Ft
80%	összes költség ebédre	12 202 902,13 Ft
10%	összes költség reggelire	1 525 362,77 Ft
10%	összes költség uzsonnára	1 525 362,77 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	217,89 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	27,24 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	28,07 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	640,80 Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	764,56 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	885,33 Ft

Cinkotai Huncutka Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás / év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	4,40	14 272 203,07	8 641 754,74
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			5 630 448,33

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	2 613 666,97 Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	0,00 adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	1 493,00 adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	36 463,00 adag
összes ebéd száma	37 956,00 adag
összes reggeli száma	37 956,00 adag
összes uzsonna száma	36 463,00 adag
1X-i étkezés ára	422,91 Ft
2X-i étkezés ára	519,43 Ft
3X-i étkezés ára	612,14 Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	8 244 115,30 Ft
80%	összes költség ebédre	8 244 115,30
10%	összes költség reggelire	824 411,53 Ft
10%	összes költség uzsonnára	824 411,53 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	217,20 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	21,72 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	22,61 Ft
		Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	640,11 Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	758,35 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	873,67

Margaréta Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás / év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	4,30	13 787 416,34	8 445 351,22
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			5 342 065,12

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	2 436 671,00 Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	0,00 adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	1 438,00 adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	41 001,00 adag
összes ebéd száma	42 439,00 adag
összes reggeli száma	42 439,00 adag
összes uzsonna száma	41 001,00 adag
1X-i étkezés ára	422,91 Ft
2X-i étkezés ára	519,43 Ft
3X-i étkezés ára	612,14 Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	7 778 736,12 Ft
80%	összes költség ebédre	6 222 988,89 Ft
10%	összes költség reggelire	777 873,61 Ft
10%	összes költség uzsonnára	777 873,61 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	146,63 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	18,33 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	18,97 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	569,54 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	684,39 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	796,08 Ft

Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	10,80	35 867 363,90	21 211 579,82
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			14 655 784,08

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	6 940 844,13	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	121	adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	1545	adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	105 263	adag
összes ebéd száma	106 929,00	adag
összes reggeli száma	106 808,00	adag
összes uzsonna száma	105 263,00	adag
1X-i étkezés ára	422,91	Ft
2X-i étkezés ára	519,43	Ft
3X-i étkezés ára	612,14	Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	21 596 628,21 Ft
80%	összes költség ebédre	17 277 302,57 Ft
10%	összes költség reggelire	2 159 662,82 Ft
10%	összes költség uzsonnára	2 159 662,82 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	161,58 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	20,22 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	20,52 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	584,49 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	701,23 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	814,45 Ft

Napsugár Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	8,50	31 647 245,68	16 694 298,93
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			14 952 946,75

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	4 478 987,16	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	0,00	adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	2 076,00	adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	64 253,00	adag
összes ebéd száma	66 329,00	adag
összes reggeli száma	66 329,00	adag
összes uzsonna száma	64 253,00	adag
1X-i étkezés ára	422,91	Ft
2X-i étkezés ára	519,43	Ft
3X-i étkezés ára	612,14	Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + ételkészítéssel kapcsolatos dologi kiadások	összes költség	19 431 933,91 Ft
80%	összes költség ebédre	15 545 547,13 Ft
10%	összes költség reggelire	1 943 193,39 Ft
10%	összes költség uzsonnára	1 943 193,39 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	234,37 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	29,30 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	30,24 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	657,28 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	783,10 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	906,05 Ft

Sashalmi Manoda Óvoda			
dolgozó neve	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	4,40	14 459 187,79	8 641 754,74
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			5 817 433,05

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	3 499 583,37 Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	0,00 adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	960,00 adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	28 175,00 adag
összes ebéd száma	29 135,00 adag
összes reggeli száma	29 135,00 adag
összes uzsonna száma	28 175,00 adag
1X-i étkezés ára	422,91 Ft
2X-i étkezés ára	519,43 Ft
3X-i étkezés ára	612,14 Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + ételkészítéssel kapcsolatos dologi kiadások	összes költség	9 317 016,42 Ft
80%	összes költség ebédre	7 453 613,14 Ft
10%	összes költség reggelire	931 701,64 Ft
10%	összes költség uzsonnára	931 701,64 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	255,83 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	31,98 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	33,07 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	678,74 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	807,24 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	933,02 Ft

Szentmihályi Játsszókert Óvoda			
dolgozó neve	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	10,30	33 069 442,98	20 229 562,23
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			12 839 880,75

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	5 726 415,15	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.	148,00	adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	4 297,00	adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	87 419,00	adag
összes ebéd száma	91 864,00	adag
összes reggeli száma	91 716,00	adag
összes uzsonna száma	87 419,00	adag
1X-i étkezés ára	422,91	Ft
2X-i étkezés ára	519,43	Ft
3X-i étkezés ára	612,14	Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	18 566 295,89 Ft
80%	összes költség ebédre	14 853 036,72 Ft
10%	összes költség reggelire	1 856 629,59 Ft
10%	összes költség uzsonnára	1 856 629,59 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	161,69 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	20,24 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	21,24 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	584,60 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	701,36 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	815,31 Ft

Göllesz Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	0,00		
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			0,00

étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2019. évi terv	173 231,87	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2018.		adag
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2018.	0,00	adag
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2018.	1 911,00	adag
összes ebéd száma	1 911,00	adag
összes reggeli száma	1 911,00	adag
összes uzsonna száma	1 911,00	adag
1X-i étkezés ára	422,91	Ft
2X-i étkezés ára	519,43	Ft
3X-i étkezés ára	612,14	Ft

számítási mód szöveggel		
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	173 231,87 Ft
80%	összes költség ebédre	138 585,50 Ft
10%	összes költség reggelire	17 323,19 Ft
10%	összes költség uzsonnára	17 323,19 Ft
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	72,52 Ft
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	9,06 Ft
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	9,06 Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	ebéd teljes önköltsége	495,43 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	kétszeri étkezés teljes önköltsége	601,01 Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	háromszori étkezés teljes önköltsége	702,79 Ft