30/2016.

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

Készült: A 2016. március 9. napján tartandó Képviselő-testületi ülésre
Készítette: Müller Kinga Intézményi irodavezető

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által fenntartott köznevelési intézményekben (óvodákban), valamint a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által működtetett köznevelési intézményekben (iskolákban) alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által fenntartott köznevelési intézményekben (óvodákban), valamint a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által működtetett köznevelési intézményekben (iskolákban) alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló 39/2012. (XII. 10.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) tartalmazza az óvodákban, iskolákban fizetendő gyermekétkeztetés díját.

2013-tól a központi költségvetés nem normatív támogatást biztosít az önkormányzat számára az ellátások fedezetéül, hanem kötött felhasználású, feladatalapú támogatást. Az elszámolás alapja így már nemcsak az ellátást tényleges igénybevevők számától függ egy-egy ellátás esetén, hanem attól is, hogy a támogatást ténylegesen arra fordította az önkormányzat, amire kapta. Ennek alapja pedig az önköltségszámítás.

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, mely ÁFÁ-val növelendő.
Ez alapján az önköltségszámítás nem alapja az intézményi térítési díjnak, hanem az állami támogatás igényléséhez és elszámolásához szükséges információ.
A szolgáltatás önköltségszámítása a ráfordítások alapján került kiszámításra. (2.sz. melléklet.)
Mint látható, az étkezés önköltsége intézményenként nagyon eltérő. Ennek oka a szolgáltatók árai közti különbség, továbbá oka az önköltségek különbségének, hogy az intézmények nem azonos feltételekkel rendelkeznek (pl. közüzemi díjak költség, melegítőkonyha gépesítettsége, konyhai dolgozók száma), ami azonos számítási módnál is más, egy étkezésre jutó költséget eredményez.

A 2016. évre a Magyar Államkincstár jelzése alapján 84 574 456 Ft - os állami támogatás várható az üzemeltetési költségekre, továbbá 120,63 fő konyhai dolgozót elismerve 196 868 160 Ft-os bértámogatásra számíthat az Önkormányzat.

A szolgálati szerződések szerint „Az árváltozás inflációkövető, melyre a KSH közlése az irányadó 5 %-os eltéréssel mindkét irányba." Mivel a KSH adatai alapján nem kalkulálhatunk inflációval, a szolgáltatókkal egyeztetést folytattunk, melyek során minden, a gyermekétkeztetésben részt vevő cég elfogadta a nyersanyagár, illetve az eladási ár változatlanul tartását. Ez által a térítési díjak nem emelkednek.
A Rendelet módosítása a 2016. évi önköltség megjelenítése miatt indokolt.

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 jelent költséget. Az igénybevevők ugyanakkora díjakat fizetnek a szolgáltatások igénybe vételéért.
Költségvetési hatások: A tervezet a 2016. évi költségvetésre gyakorol hatást, a támogatás igénylése a szolgáltatások önköltség-számítása hiányában nem alátámasztott; valamint 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 a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által fenntartott köznevelési intézményekben (óvodákban), valamint a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által működtetett köznevelési intézményekben (iskolákban) alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló 39/2012. (XII. 10.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló …./2016. (……) önkormányzati rendeletét.

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

Budapest, 2016. február 23.

Szász József
alpolgármester

Láttam:

Ancsin László
jegyző

Tárgyalásra kijelölt bizottság: Köznevelési, Ifjúság- és Gyermekvédelmi Bizottság

Melléklet:

1. sz. melléklet: a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által fenntartott köznevelési intézményekben (óvodákban), valamint a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által működtetett köznevelési intézményekben (iskolákban) alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló **rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezet**
2. sz. melléklet: Az **óvodai és iskolai** gyermekétkeztetés **önköltségszámítása**

1. <u>számú melléklet (előterjesztéshez)</u>

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2016. ( ) önkormányzati rendelete

a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által fenntartott köznevelési intézményekben (óvodákban), valamint a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által működtetett köznevelési intézményekben (iskolákban) alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló 39/2012. (XII. 10.) önkormányzati rendelet módosításáról

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (1) és (2) bekezdésében kapott meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által fenntartott köznevelési intézményekben (óvodákban), valamint a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat által működtetett köznevelési intézményekben (iskolákban) alkalmazandó étkezési térítési díjakról szóló 39/2012. (XII. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

2. §

E rendelet 2016. április 1. napján lép hatályba.

Ancsin László
jegyző

Kovács Péter
polgármester

Általános indokolás

A rendelet megalkotása az Önkormányzat által fenntartott óvodákban és működtetett iskolákban nyújtott gyermekétkeztetés önköltségének változása miatt szükséges.

Részletes indokolás

1. §

Arról rendelkezik, hogy kerüljön átvezetésre a szolgáltatások önköltsége a rendelet mellékletében.

2. §

Záró rendelkezést tartalmaz.

1. melléklet a .../2016. (....) 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	518	603	686	447	532	615
3	Gyermekkuckó Óvoda	401	472	545	330	401	474
4	Margaréta Óvoda	384	458	518	312	387	446
5	Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda	362	429	496	291	357	425
6	Napsugár Óvoda	410	481	548	339	410	477
7	Sashalmi Manoda óvoda	475	556	640	404	485	568
8	Szentmihályi Játszókert Óvoda	402	474	548	331	403	476
9	Göllesz Intézmény - óvoda	477	584	690	406	513	619
	ISKOLAI GYERMEKÉTKEZTETÉS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSA						
10	Arany János Általános Iskola	562		818	491		747
11	Batthyány Ilona Általános Iskola	394		581	323		510
12	Centenáriumi Általános Iskola és Szakiskola	827		827	756		756
13	Hermann Ottó Általános Iskola	383		570	312		499
14	Jókai Mór Általános Iskola	464		570	392		499
15	Kölcsey Ferenc Általános Iskola	467		669	395		597
16	Lemhényi Dezső Általános Iskola	540		669	469		597
17	Móra Ferenc Általános Iskola	561		821	489		749
18	Sashalmi Tanoda Általános Iskola	432		628	360		556
19	Szent-Györgyi Albert Általános Iskola	487		688	416		617
20	Táncsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium	441		641	370		570
21	Göllesz Viktor Intézmény	628		847	556		776
22	Szerb Antal Gimnázium	810			739		

2. számú melléklet (előterjesztéshez)

ÓVODAI ÉS ISKOLAI GYERMEKÉTKEZTETÉS ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁSA

Gyerekkuckó Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás / év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	4,30	10 509 551,48	7 017 600,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			3 491 951,48

Gyerekkuckó Óvoda	adat	
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	2 657 556,28	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	0,00	
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	1 262,00	
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	56 747,00	
összes ebéd száma	58 009,00	
összes reggeli száma	58 009,00	
összes uzsonna száma	56 747,00	
1X-i étkezés ára	316,00	Ft
2X-i étkezés ára	377,00	Ft
3X-i étkezés ára	439,00	Ft

számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	6 149 507,76	Ft
0,80	összes költség ebédre	4 919 606,21	
0,10	összes költség reggelire	614 950,78	
0,10	összes költség uzsonnára	614 950,78	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	84,81	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	10,60	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	10,84	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	400,81	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	472,41	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	545,25	Ft

Cinkotai Huncutka Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás / év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	**2,55**	5 735 152,01	4 161 600,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			1 573 552,01
Cinkotai Huncutka Óvoda	**adat**		
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	**5 815 161,80**	Ft	
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	**20,00**		
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	**1 772,00**		
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	**34 244,00**		
összes ebéd száma	**36 036,00**		
összes reggeli száma	**36 016,00**		
összes uzsonna száma	**34 244,00**		
1X-i étkezés ára	**313,34**	Ft	
2X-i étkezés ára	**377,86**	Ft	
3X-i étkezés ára	**439,30**	Ft	
számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	**összes költség**	7 388 713,81	Ft
0,80	**összes költség ebédre**	7 388 713,81	
0,10	**összes költség reggelire**	738 871,38	
0,10	**összes költség uzsonnára**	738 871,38	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	**1 ebéd költsége**	205,04	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	**1 reggeli költsége**	20,52	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	**1 uzsonna költsége**	21,58	
			Ft
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	518,38	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	603,41	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	686,42	

Margaréta Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás / év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	2,90	6 836 769,76	4 732 800,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			2 103 969,76

Margaréta Óvoda	adat	
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	1 216 675,52	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	255,00	
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	1 919,00	
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	40 321,00	
összes ebéd száma	42 495,00	
összes reggeli száma	42 240,00	
összes uzsonna száma	40 321,00	
1X-i étkezés ára	321,00	Ft
2X-i étkezés ára	388,00	Ft
3X-i étkezés ára	439,00	Ft

számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	3 320 645,28	Ft
0,80	összes költség ebédre	2 656 516,22	
0,10	összes költség reggelire	332 064,53	
0,10	összes költség uzsonnára	332 064,53	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	62,51	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	7,86	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	8,24	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	383,51	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	458,37	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	517,61	Ft

Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	**5,40**	11 609 102,39	8 812 800,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			2 796 302,39
Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda	**adat**		
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	**3 252 917,63**	Ft	
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	**996**		
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	**3206**		
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	**103715**		
összes ebéd száma	**107 917,00**		
összes reggeli száma	**106 921,00**		
összes uzsonna száma	**103 715,00**	Ft	
1X-i étkezés ára	**317,00**	Ft	
2X-i étkezés ára	**378,00**	Ft	
3X-i étkezés ára	**440,00**	Ft	
számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	**összes költség**	6 049 220,02	Ft
0,80	**összes költség ebédre**	4 839 376,02	
0,10	**összes költség reggelire**	604 922,00	
0,10	**összes költség uzsonnára**	604 922,00	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	**1 ebéd költsége**	44,84	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	**1 reggeli költsége**	5,66	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	**1 uzsonna költsége**	5,83	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	361,84	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	428,50	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	496,33	Ft

Napsugár Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	5,55	14 983 209,96	9 057 600,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			5 925 609,96

Napsugár Óvoda	adat	
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	2 653 081,31	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	596,00	
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	1 846,00	
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	55 119,00	
összes ebéd száma	57 561,00	
összes reggeli száma	56 965,00	
összes uzsonna száma	55 119,00	Ft
1X-i étkezés ára	290,82	Ft
2X-i étkezés ára	347,14	Ft
3X-i étkezés ára	398,34	Ft

számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	8 578 691,27	Ft
0,80	összes költség ebédre	6 862 953,01	
0,10	összes költség reggelire	857 869,13	
0,10	összes költség uzsonnára	857 869,13	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	119,23	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	15,06	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	15,56	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	**410,05**	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	**481,42**	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	**548,19**	Ft

Sashalmi Manoda Óvoda			
dolgozó neve	**konyhai dolgozó - fő**	**személyi ráfordítás/év**	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	**2,80**	**8 697 156,35**	4 569 600,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			4 127 556,35
	adat		
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	**1 451 921,15**	**Ft**	
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	**777,00**		
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	**1 200,00**		
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	**26 126,00**		
összes ebéd száma	**28 103,00**		
összes reggeli száma	**27 326,00**		
összes uzsonna száma	**26 126,00**	**Ft**	
1X-i étkezés ára	**316,00**	**Ft**	
2X-i étkezés ára	**377,00**	**Ft**	
3X-i étkezés ára	**439,00**	**Ft**	
számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	**összes költség**	**5 579 477,50**	Ft
0,80	**összes költség ebédre**	**4 463 582,00**	
0,10	**összes költség reggelire**	**557 947,75**	
0,10	**összes költség uzsonnára**	**557 947,75**	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	**1 ebéd költsége**	**158,83**	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	**1 reggeli költsége**	**20,42**	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	**1 uzsonna költsége**	**21,36**	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	**474,83**	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	**556,25**	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	**639,60**	Ft

Szentmihályi Játszókert Óvoda			
dolgozó neve	konyhai dolgozó - fő	személyi ráfordítás/év	bértámogatás (támogatás* fő)
személyi kiadás	6,10	17 595 893,28	9 955 200,00
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			7 640 693,28

Szentmihályi Játszókert Óvoda	adat	
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	2 584 906,24	Ft
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	1 284,00	
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	4 829,00	
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	88 773,00	
összes ebéd száma	94 886,00	
összes reggeli száma	93 602,00	
összes uzsonna száma	88 773,00	Ft
1X-i étkezés ára	316,00	Ft
2X-i étkezés ára	377,00	Ft
3X-i étkezés ára	439,00	Ft

számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	10 225 599,52	Ft
0,80	összes költség ebédre	8 180 479,61	
0,10	összes költség reggelire	1 022 559,95	
0,10	összes költség uzsonnára	1 022 559,95	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	86,21	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli költsége	10,92	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	1 uzsonna költsége	11,52	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	**402,21**	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	**474,14**	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	**547,66**	Ft

Göllesz Óvoda			
	konyhai dolgozó - fő	**személyi ráfordítás/év**	bértámogatás (támogatás* fő)
	(nincs küldön konyhai személyzet, a dolgozók nem az önkormányzat költségvetését terhelik)		
személyi kiadás	**0,00**		
összesen (személyi ráfordítás - bértámogatás):			0,00
Göllesz Óvoda	**adat**		
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016. évi terv	**0,00**	**Ft**	
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	**236,00**		
tényleges étel adag napi 2 x-i étkezés, 2015.	**0,00**		
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	**1 360,00**		
összes ebéd száma	**1 596,00**		
összes reggeli száma	**1 360,00**		
összes uzsonna száma	**1 360,00**	**Ft**	
1X-i étkezés ára	**309,00**	**Ft**	
2X-i étkezés ára	**369,00**	**Ft**	
3X-i étkezés ára	**429,00**	**Ft**	
számítási mód szöveggel			
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	**összes költség**	**0,00**	Ft
0,80	**összes költség ebédre**	**0,00**	
0,10	**összes költség reggelire**	**0,00**	
0,10	**összes költség uzsonnára**	**0,00**	
összes költség ebédre /összes ebéd száma	**1 ebéd költsége**	**0,00**	
összes költség reggeli /összes reggeli száma	**1 reggeli költsége**	**0,00**	
összes költség reggeli uzsonna / összes uzsonna száma	**1 uzsonna költsége**	**0,00**	
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	**309,00**	Ft
2X-i étkezés költsége + 1 reggeli + ebéd költsége	**kétszeri étkezés teljes önköltsége**	**369,00**	Ft
3X-i étkezés ára + 1 reggeli + ebéd + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	**460,00**	Ft

Arany János Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	200	3 988 966
bértámogatás:		3 264 000
tényleges bérköltség		724 966

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	4 707 650
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	13 068
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	45 275
összes ebéd száma	58 343
összes reggeli + uzsonna száma	45 275
1X-i étkezés ára	478
3X-i étkezés ára	722

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	5 432 615
90,00%	összes költség ebédre	4 889 354
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	543 262
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	84
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	12
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	562
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	818

Batthyany Ilona Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
	100	1 903 781	90 702,00		
	100	1 903 781	90 702,00		

összesen:	400	3 988 966
bértámogatás:		6 528 000
tényleges bérköltség		-2 539 034

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	5 203 418
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	22 289
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	38 956
összes ebéd száma	61 245
összes reggeli + uzsonna száma	38 956
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	2 664 384
90,00%	összes költség ebédre	2 397 945
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	266 438
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	39
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	7
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	394
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	581

Centenáriumi
Általános Iskola
és Szakiskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241
takarító-konyhás	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	300	5 983 448
bértámogatás:		4 896 000
tényleges bérköltség		1 087 448

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	7 993 348
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	13 190
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	19 969
összes ebéd száma	33 159
összes reggeli + uzsonna száma	19 969
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	9 080 796
90,00%	összes költség ebédre	8 172 717
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	908 080
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	246
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	45
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	601
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	827

Herman Ottó Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	300	5 983 448
bértámogatás:		4 896 000
tényleges bérköltség		1 087 448

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	738 150
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	32 826
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	25 511
összes ebéd száma	58 337
összes reggeli + uzsonna száma	25 511
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	1 825 598
90,00%	összes költség ebédre	1 643 038
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	182 560
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	28
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	7
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	383
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	570

Jókai Mór Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	400	7 977 931
bértámogatás:		6 528 000
tényleges bérköltség		1 449 931

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	6 244 505
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	35 364
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	28 415
összes ebéd száma	63 779
összes reggeli + uzsonna száma	28 415
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	7 694 436
90,00%	összes költség ebédre	6 924 992
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	769 444
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	109
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	27
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	464
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	671

Kölcsey Ferenc
Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó - takarító	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241

összesen:	350	6 980 690
bértámogatás:		5 712 000
tényleges bérköltség		1 268 690

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	5 944 846
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	25 438
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	32 676
összes ebéd száma	58 114
összes reggeli + uzsonna száma	32 676
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	7 213 535
90,00%	összes költség ebédre	6 492 182
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	721 354
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	112
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	22
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	467
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	669

Lemhényi Dezső
Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
takarító-konyhás	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241
konyhai dolgozó	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241

összesen:	300	5 983 448
bértámogatás:		4 896 000
tényleges bérköltség		1 087 448

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	2 589 287
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	16 652
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	36 797
összes ebéd száma	53 449
összes reggeli + uzsonna száma	36 797
1X-i étkezés ára	478
3X-i étkezés ára	722

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	3 676 736
90,00%	összes költség ebédre	3 309 062
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	367 674
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	62
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	10
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	540
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	794

Móra Ferenc Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
(A szolgáltató biztosítja a konyhai személyzetet)					

összesen:	0	0
bértámogatás:		0
tényleges bérköltség		0

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	5 542 326
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	26 538
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	33 978
összes ebéd száma	60 516
összes reggeli + uzsonna száma	33 978
1X-i étkezés ára	478
3X-i étkezés ára	722

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	5 542 326
90,00%	összes költség ebédre	4 988 094
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	554 233
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	82
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	16
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	561
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	821

Sashalmi Tanoda
Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241

összesen:	350	6 980 690
bértámogatás:		5 712 000
tényleges bérköltség		1 268 690

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	4 259 405
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	30 037
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	34 833
összes ebéd száma	64 870
összes reggeli + uzsonna száma	34 833
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	5 528 095
90,00%	összes költség ebédre	4 975 285
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	552 809
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	77
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	16
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	432
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	628

Szent-Györgyi Albert Általános Iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
takarító-konyhás	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
takarító-konyhás	50	1 903 781	90 702,00	1 994 483	997 241

összesen:	400	7 977 931
bértámogatás:		6 528 000
tényleges bérköltség		1 449 931

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	7 794 787
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	19 311
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	43 695
összes ebéd száma	63 006
összes reggeli + uzsonna száma	43 695
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	9 244 718
90,00%	összes költség ebédre	8 320 247
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	924 472
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	132
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	21
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	487
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	688

Táncsics Mihály Általános Iskola és Gimnázium

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	400	7 977 931
bértámogatás:		6 528 000
tényleges bérköltség		1 449 931

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	5 354 538
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	36 125
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	34 790
összes ebéd száma	70 915
összes reggeli + uzsonna száma	34 790
1X-i étkezés ára	355
3X-i étkezés ára	535

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	6 804 469
90,00%	összes költség ebédre	6 124 022
10,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	680 447
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	86
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	20
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	441
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	641

Szerb Antal Gimnázium

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	200	3 988 966
bértámogatás:		3 264 000
tényleges bérköltség		724 966

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	8 351 576
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	33 981
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	
összes ebéd száma	33 981
1X-i étkezés ára	543

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	9 076 541
100,00%	összes költség ebédre	9 076 541
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	267
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	810

Göllesz Intézmény - iskola

tervezett személyi kiadás:

A	B	C	D	E	F
dolgozó munkaköre	munkaidejéből az étkeztetéssel kapcsolatos teendőkre fordított idő %-ban	dolgozó éves bére járulékokkal	egyéb juttatás	összes személyi kiadás (E=C+D)	személyi ráfordítás (F=E/B %)
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483
konyhai dolgozó	100	1 903 781	90 702,00	1 994 483	1 994 483

összesen:	300	5 983 448
bértámogatás:		4 896 000
tényleges bérköltség		1 087 448

	adat
étkezéshez kapcsolódó dologi kiadás 2016	3 606 732
tényleges étel adag napi 1 x-i étkezés, 2015.	1 163
tényleges étel adag napi 3 x-i étkezés, 2015.	19 975
összes ebéd száma	21 138
összes reggeli + uzsonna száma	19 975
1X-i étkezés ára	410
3X-i étkezés ára	625

számítási mód szöveggel		Ft
személyi + élelmiszervásárláson kívüli dologi kiadások	összes költség	4 694 181
98,00%	összes költség ebédre	4 600 297
2,00%	összes költség reggelire + uzsonnára	93 884
összes költség ebédre /összes ebéd száma	1 ebéd költsége	218
összes költség reggeli /összes reggeli száma	1 reggeli + uzsonna költsége	5
1X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége	**ebéd teljes önköltsége**	628
3X-i étkezés ára + 1 ebéd költsége + 1 reggeli + uzsonna költsége	**háromszori étkezés teljes önköltsége**	847