



Kisbér Város Önkormányzata

☎ 2870 Kisbér Széchenyi u. 2. 🌐 www.kisber.hu

☎ 34/552-002 ☎ 34/353-042

Elektronikus kapcsolattartás, Hivatali Kapu

Rövid név: KVO2870; KRID: 156592327

Email: titkarsag@kisber.hu



Előterjesztés

Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

2023. március ..-i rendkívüli ülésére

Tárgy: intézményi térítési díjak, önköltségek és nyersanyag normák felülvizsgálata

A jogszabályi előírásoknak megfelelően önkormányzatunk felülvizsgálta intézményi térítési díjak és az élelmezési nyersanyag normák összegét.

A feladatokat ellátó intézmények esetében elkészítettük a jogszabályi előírásoknak megfelelő önköltségszámításokat.

I. Szociális étkezés

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 115. § (1) bekezdése szerint:

„115. § (1) Az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékeként 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 korrigálható. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében is szolgáltatásonként kell meghatározni, ilyen esetben az önköltség számítása során a közös költségelemeket a szolgáltatásonkénti közvetlen költségek arányában kell megosztani.”

Fentiek szerint a **szociális étkezés** 2023. évi térítési díja, 2023. április 1-jéig kerülhet felülvizgálatra.

Szociális étkeztetés önköltségszámítása:

Sorszám	2022. évi önköltség	Cofog
		107051
		Szociális étkeztetés
1.	Személyi juttatások	10 930 411 Ft
2.	Járulékok	1 130 222 Ft
3.	Dologi kiadások - vásárolt étkeztetés nélkül	15 396 930 Ft
4.	Beruházási kiadások	4 038 435 Ft
Önköltség összesen:		31 495 998 Ft
	Szoc.étkeztetés - fő	75
	Normatív támogatás Ft/fő/év	73 810
	Összes támogatás Ft	5 535 750
	Napi önköltség Ft/nap	126 490 Ft
	1 főre jutó napi önköltség Ft/fő/nap	1 687 Ft
	1 főre jutó támogatás Ft/nap	296,43 Ft
	1 főre jutó támogatással csökkentett önköltség Ft/nap	1 390,11 Ft
	kerekítve	1 390 Ft

Hatályos szociális rendeletünk szerint, a szociális étkeztetés napi díja jelenleg nettó 925,- Ft/ebéd (nyersanyag 520 Ft/ebéd + rezi 405 Ft/ebéd) kiszállítással.

A térítési díj emelését a csökkenő létszám és az ellátottak terhelhetősége miatt nem javaslom.

II. Őszi Napfény idősek Otthona intézményi térítési díj

A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 3. §. (1) f.) pontja alapján az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat bentlakásos intézményi ellátás esetén ellátási napra kell meghatározni.

Szolgáltatási önköltség meghatározása

2022. évi adatok alapján

Sor- szám	2022.évi tényleges szolgáltatási önköltség	Kormányzati funkció kód			ÖSSZESEN	CSÁÓ nélkül
		102024	102023	104012		
		2020. év				
1.	Személyi juttatások	35 504 941	224 496 399	31 856 049	291 857 389	260 001 340
2.	Járuélékok	5 125 828	33 211 096	4 094 500	42 431 424	38 336 924
3.	Dologi kiadások	56 000	159 934 321	4 348 705	164 339 026	159 990 321
4.	Ellátottak juttatásai		270 000		270 000	270 000
5.	Felhalmozási kiadások		10 391 140	9 900	10 401 040	10 391 140
	ÖSSZESEN	40 686 769	428 302 956	40 309 154	509 298 879	468 989 725

Ellátási forma	Gondozási napok	Gondozási napokra jutó /arány /önköltség	Átlaglétszám (fő)	1 főre jutó önkgt. Ft/év
demens	13 744	0,2262	115 194 665	37,65
általános	36 093	0,5940	302 511 716	98,88
emelt szintű	4 981	0,0820	41 748 008	13,65
Összesen	60 765	1,0000	509 298 879	166,48
CSÁÓ	5 947	0,0979	49 844 490	16,29

Megnevezés:	demens	általános	Emelt	CSÁÓ
Önköltség	117 585 369	351 404 356		40 309 154
Átlaglétszám 2022. (fő)	37,65	112,53		16,29
1 főre jutó önköltség (Ft/év)	3 122 720	3 122 720		2 473 994
2022. évi állami támogatás (Ft/fő/év)	2 104 068	2 074 870		1 917 248
Önköltség-normatíva fő/év	1 018 652	1 047 850	(+)20%	556 745
Önköltség-normatíva fő/nap	2 791	2 871	3 445	1 525

Tényleges önköltség alapján számított kerekített intézményi térítési díj 2023. évre (fő/nap)	2 790	2 870	3 440	1 520
2022. évi intézményi tér. díj/nap – Jelenleg hatályos	3 255	3 665	3 875	2 170

Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget, ezért kérem napi térítési díjak összegének csökkentését elfogadni.

III. Őszi Napfény idők Otthona étkeztetés nyersanyagnorma

Az intézmény esetében 2022. szeptemberében módosításra kerültek a nyersanyagnormák, majd az ellátotti és a diétás gyermek étkeztetés nyersanyagnormái kivételével 2023. január 1-től ismételten emelés történt. Az ellátotti és a diétás gyermekek étkezési nyersanyagnormájának emelésére szükséges van a magas élelmiszerárak miatt.

A jelenleg érvényben levő nyersanyagnormák:

Megnevezés	2023.01.01.		2023. 04.01-től	
	nettó nyersanyag-norma	fizetendő bruttó térítési díj	nettó nyersanyag-norma	fizetendő bruttó térítési díj
Diétás gyermek	890		1 160	ugyanannyit fizet, mint a korcsoportja (bőli, ovi, ált.isk. gimi) szerinti nem diétás gyermek/tanuló
<i>tízórai</i>	145		190	
<i>ebéd</i>	600		780	
<i>uzsonna</i>	145		190	
Külsős diétás gyermek ebéd	780	1 486	780	1 486
Külsős diétás felnőtt - ebéd	1 040	1 816	1 040	1 816
Bentlakásos szociális ellátás	1 000	<i>gondozási díj összege tartalmazza az étkezési költségeket</i>	1 300	<i>gondozási díj összege tartalmazza az étkezési költségeket</i>
<i>reggeli</i>	160		160	
<i>tízórai</i>	90		100	
<i>ebéd</i>	410		675	
<i>uzsonna</i>	90		115	
<i>vacsora</i>	250		250	
Bentlakásos intézmény konyhai dolgozói				
<i>reggeli</i>	210	394	210	394
<i>ebéd</i>	675	1 162	675	1 162
<i>vacsora</i>	325	591	325	591
Bentlakásos intézmény nem konyhai dolgozói, önkormányzati intézmények dolgozói				
<i>reggeli</i>	210	394	210	470
<i>ebéd</i>	675	1 162	675	1 353
<i>vacsora</i>	325	591	325	705
Felnőtt (vendég)	675	1 353	675	1 353

A konyhai dolgozók esetében az igénybe vett étkeztetésért fizetendő díjként továbbra is a nyersanyagnormát és a rezsiköltség 61,5 %-át fizetik 27 %-os ÁFA-val növelt összeggel. A többi intézményi és más önkormányzati intézmény dolgozója a teljes rezsit téríti 2023. 04.01-től.

IV. Gyermekétkeztetés (gyermekek napközbeni ellátása: bölcsődei, óvodai, menzai és napközis étkeztetés)

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 146. §-a szerint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért, valamint a **gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.**

A Gyvt. 147. § (3) bekezdése szerint a szolgáltatási önköltséget a tárgyévre tervezett adatok alapján a **tárgyév április elsejéig** kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

2023. évi rezsiköltség számítás a 2022. évi tényadatok alapján

Kiadások	Összeg Ft
Beruházások	1 336 347
Személyi kiadások	28 197 395
Járulékok	3 854 759
Dologi kiadások - élelmiszer beszerzés nélkül	4 931 207
Összesen	38 319 708
Étkezési adag összesen	97 306
Rezsiköltség nettó:	393,8062196
Áfa	106,3276793
Összesen:	500,1338988
kerekítve	500
élelmiszer beszerzés	47 307 889
ÁFA	9 262 169
élelmiszer beszerzés ÁFÁ-val össz.	56 570 058

Az étkeztetés önköltsége bruttó 500,- Ft/adag.

A Gyvt. 151. § (2f) bekezdése szerint, ha a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést, akkor a gyermekétkeztetés **térítési díjait a települési önkormányzat állapítja meg.**

A Gyvt. 151.§ (3) bekezdése értelmében a gyermekétkeztetés **intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének** egy ellátottra jutó napi összege.

2023. január 1-jével történt nyersanyagnorma emelés, melynek módosítását a konyhai élelmiszer felhasználás **nem indokolja.**

V. Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde

2023. évi Önköltségszámítása a 2022. évi tényadatok alapján

Bölcsődei ellátás / Önköltségszámítás/ **Kiadás:**

2022. évi személyi juttatás járulékokkal együtt:	33.259.792,- Ft
2022. évi dologi kiadás:	3.008.531,- Ft
2022. évi beruházási kiadás (kisértékű):	39.240,- Ft
Összes kiadás:	36.307.563,- Ft
Összes kiadás nyersanyag alapanyag nélkül/ Szolgáltatási Önköltség/	36.307.563,- Ft

Bevétel:

Bölcsődei üzemeltetési támogatás:	4.504.000,- Ft
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajka, kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	21.300.000,- Ft
Bérintézkedési támogatás:	5.965.000,- Ft
Összesen:	31.769.000,- Ft

A bölcsődei intézményi gondozási díj alapja a nyersanyagköltséggel csökkentett szolgáltatási önköltség továbbá az állami finanszírozásból származó normatív állami támogatás különbözete:

Intézményi térítési díj gondozási díj tekintetében:

$$36.307.563 - 31.769.000 = 4.538.563,- \text{ Ft}$$

$$4.539.563,- \text{ Ft} / 24 \text{ fő} / 230 \text{ nap} = 822,- \text{ Ft}$$

Egy Bölcsődés ellátása egy napra 822,- Ft (A kerekítés szabályait figyelembe véve 820,- Ft)

Gondozási díj tekintetében számított intézményi térítési díj: 0 Ft (pályázati támogatás miatt)

Kisbér, 2023. március

Dr. Szeiffert Ivett
aljegyző

Határozati javaslat:

Kisbér Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. tudomásul veszi az előterjesztésben szereplő önköltségeket
2. a szociális étkeztetés térítési díján nem kíván változtatni
3. a diétás gyermekétkeztetés és a bentlakásos szociális ellátás nyersanyagnormájának összegét az Őszi Napfény Idősek konyhája esetében **2023. április 01. napjától** az alábbiak szerint állapítja meg:

	Ft/adag
Diétás gyerek	1 160
<i>reggeli</i>	190
<i>ebéd</i>	780
<i>uzsonna</i>	190
Bentlakásos szociális ellátás	1 300
<i>reggeli</i>	160
<i>tízórai</i>	100
<i>ebéd</i>	675
<i>uzsonna</i>	115
<i>vacsora</i>	250

4. a konyhai dolgozók (Városigazgatóság és Őszi Napfény Idősek Otthona) által a fizetendő térítési díjban szereplő rezsiköltség az egy adagra jutó rezsiköltség 61,5%-a, a támogatott rezsiköltséggel igénybe vehető étkezés napi egy adagra értendő, az e fölött igényelt adagok teljes rezsiköltséggel számolandók
5. A többi intézményi és más önkormányzati intézmény dolgozója a teljes rezsit téríti
6. Az Őszi Napfény Idősek Otthona intézményi térítési díjainak csökkentését az előterjesztés szerint elfogadja.
7. felkéri a polgármestert, hogy a szükséges rendeletmódosítást terjessze a Képviselő-testület elé
8. felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Sinkovicz Zoltán polgármester

Határidő: azonnal