



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

2026. március ..ei ülésére

Tárgy: intézményi térítési díjak, nyersanyag normák felülvizsgálata és önköltségek megállapítása

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 étkeztetés

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 ellenértékéért 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** 2026. évi térítési díja, 2026. április 1-jéig kerülhet felülvizsgálatra.

Szociális étkeztetés önköltségszámítása:

Sorszám	2025. évi tényleges önköltség	Cofog
		107051
		Szociális étkeztetés
1.	Személyi juttatások	8 425 379 Ft
2.	Járulékok	821 529 Ft
3.	Dologi kiadások - vásárolt étkeztetés nélkül	3 220 605 Ft
4.	Beruházási kiadások	0 Ft
Önköltség összesen:		12 467 513 Ft
	Szoc.étkeztetés - fő	59
	Normatív támogatás Ft/fő/év	88 520
	Összes támogatás Ft	5 222 680
	Napi önköltség Ft/nap	49 870 Ft
	1 főre jutó napi önköltség Ft/fő/nap	845 Ft
	1 főre jutó támogatás Ft/nap	355,50 Ft
	1 főre jutó támogatással csökkentett önköltség Ft/nap	489,75 Ft
	kerekítve	490 Ft
Nyersanyag jelenleg		675 Ft/adag
Nyersanyag + rezi (csökkentve állami támogatással)		1 165 Ft

Hatályos szociális rendeletünk szerint, a szociális étkeztetés napi díja jelenleg nettó 925,- Ft/ebéd. (ebből nyersanyag 675,-Ft, rezi térítés 250,-Ft)

A térítési díj emelését a magasabb rezsiköltségek ellenére a csökkenő létszám és az ellátottak terhelhetősége miatt **nem javaslom**. A nyersanyagnorma emelését (jelenleg 675,- Ft/adag) a konyha 2025. évi nyersanyagfelhasználása alapján nem tartom indokoltnak.

II. Őszi Napfény idősek Otthona intézményi térítési díj, önköltségszámítás

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.

Sor-szám	2025.évi tényleges szolgáltatási önköltség	Kormányzati funkció kód			ÖSSZESEN
		102024	102023	104012	
1.	Személyi juttatások	66 738 309	317 899 201	41 659 411	426 296 921
2.	Járulékok	6 330 711	39 968 276	5 407 834	51 706 821
3.	Dologi kiadások	43 520 901	119 163 300	6 427 393	169 111 594
4.	Ellátottak juttatásai		270 000		270 000
5.	Felhalmozási kiadások	16 543 706	45 495 190	352 786	62 391 682
ÖSSZES költség		133 133 627	522 795 968	53 847 424	709 777 018

állami támogatás 527 934 693
 összes költség csökkentve a támogatással **181 842 325**

	Tényleges létszám átlaglétszám (fő)	korrekciós tényező	korrekciós tényezővel számított létszám	arányok a létszámok figyelembe vételével	arányosított költség ellátási formákra	1 napra jutó állami támogatással csökkentett önköltség (Ft/nap)	2025. évi intézményi tér. díj/nap	Javasolt térítési díj 2026. 05.01-től (kerekítve) Ft/nap
demens	40,00	1,19	47,60	0,2710	49 278 080	3 375	3 220	3 375
általános	96,00	1,00	96,00	0,5465	99 384 362	2 836	3 220	2 835
emelt szintű	14,00	1,40	19,60	0,1116	20 290 974	3 971	3 860	3 970
CSÁO	15,00	0,83	12,45	0,0709	12 888 909	2 354	2 220	2 355
			175,65	1,0000	181 842 325			

Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Kérem a térítési díjak elfogadását fenti kimutatás alapján.

III. Őszi Napfény idősek Otthona étkeztetés nyersanyagnorma, önköltség

Az intézmény esetében a 2025-ben felhasznált nyersanyag és a norma szerint felhasználható nyersanyag vizsgálata alapján megállapítható, hogy normákon nem szükséges emelni.

A norma szerint felhasználható 2025. évi nyersanyag 75.712.575,- Ft

A ténylegesen felhasznált 2025. évi nyersanyag 73.604.754,- Ft

Ez 2,86%-os megtakarítást mutat.

A csatolt táblázat bemutatja a jelenlegi nyersanyag normákat és a fizetendő díjakat

Megnevezés	nettó nyersanyag-norma)	fizetendő bruttó térítési díj
Diétás gyermek – saját intézményeinkben lévő	1 160	ugyanannyit fizet, mint a korcsoportja (böli, ovi, ált.isk. gimi) szerinti nem diétás gyermek/tanuló
<i>tízórai</i>	190	
<i>ebéd</i>	780	
<i>uzsonna</i>	190	
Külsős diétás gyermek ebéd	780	1689
Külsős diétás felnőtt - ebéd	1 040	2019
Bentlakásos szociális ellátás	1 300	gondozási díj összege tartalmazza az étkezési költségeket
<i>reggeli</i>	160	
<i>tízórai</i>	100	
<i>ebéd</i>	675	
<i>uzsonna</i>	115	
<i>vacsora</i>	250	
Bentlakásos intézmény konyhai dolgozói		
<i>ebéd</i>	675	1287
Bentlakásos intézmény nem konyhai dolgozói, önkormányzati intézmények dolgozói		
<i>ebéd</i>	675	1556
Felnőtt (vendég)	675	1556

Rezsiköltség számítás a 2025. évi tény adatok alapján

Kiadások	Összeg Ft
Beruházások	1 290 736
Személyi kiadások	49 318 731
Járulékok	6 040 302
Dologi kiadások - élelmiszer beszerzés nélkül	9 015 287
Összesen	65 665 056

Étkezési adag (egyenértékszám) összesen 119 189

Rezsiköltség nettó (adagra): 550,9321833

A rezsiköltség kerekítve **nettó 550,- Ft/adag.** (2024. évi összeg is ez volt.)
A rezsiköltséget a külső étkeztetést igénybe vevőkkel meg kell téríttetni.

A térítési díjak módosítását nem javaslom.

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.

IV. Gyermekétkeztetés (gyermek 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 tárgyév tervezett adatai alapján a **tárgyév április elsejéig** kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

Kisbéri Városigazgatóság Főzőkonyha

Rezsiköltség számítás a **2025. évi tény adatok alapján**

Kiadások	Összeg Ft élelmiszer nélkül
Beruházások	2 267 796
Személyi kiadások	37 399 982
Járulékok	4 988 611
Dologi kiadások	24 544 997
Összesen	69 201 386

Étkezési adag (egyenértékszamos) összesen 88 134

Rezsiköltség nettó: 785,1837656

Az étkeztetés önköltsége nettó 785,- 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.

A nyersanyagnorma emelést a 2025. évi élelmiszer felhasználás **nem indokolja.**

A norma szerint felhasználható 2025. évi nyersanyag 59.675.415,- Ft

A ténylegesen felhasznált 2025. évi nyersanyag 59.417.781,- Ft

Ez 0,43 %-os megtakarítást mutat.

Az év során jelentkező élelmiszer árak emelkedése esetén év közben lehetőség van a nyersanyagnormák ismételt felülvizsgálatára.

Tájékoztatásul a jelenlegi hatályos gyermekétkeztetési térítési díjak:

	nyersanyagnorma = nettó térítési díj	bruttó térítési díj
Óvoda		
Gyerek egész nap	680	864
<i>tízórai</i>	145	184
<i>ebéd</i>	405	514
<i>uzsonna</i>	130	165
Szakképző, gimis		
Menza ebéd	680	864
Általános Iskola		
Gyerek egész nap (napközi)	850	1 080
<i>tízórai</i>	140	178
<i>ebéd</i>	570	724
<i>uzsonna</i>	140	178
Gyerek menza (ebéd)	570	724

A **Városigazgatóság konyhájáról** igénybe vett gyermekétkeztetésen kívüli térítési díjak a rezsiköltség változása miatt az alábbiak:

	Ft/adag			
VIG konyháról	nyersanyag	rezsi	nettó térítési díj	bruttó térítési díj
Külsős gyerek ebéd				
<i>óvodás</i>	405	785	1 190	1 511
<i>általános iskolás</i>	570	785	1 355	1 721
Felnőtt ebéd				
<i>külsős</i>	675	785	1 460	1 854
<i>dolgozó</i>	675	785	1 460	1 854
<i>konyhai dolgozó</i>	675	483	1 158	1 470

V. Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde

Bölcsődei ellátás / Önköltségszámítás/2025. évi tényadatok alapján

2025. évi személyi juttatás járulékokkal együtt:	47 849 483 Ft
2025. évi dologi kiadás:	4 368 594 Ft
2025. évi beruházási kiadás (kisértékű):	844 799 Ft
Összes kiadás:	53 062 876 Ft
Összes kiadás nyersanyag alapanyag nélkül/ Szolgáltatási Önköltség/	53 062 876 Ft

BEVÉTELEK

Bölcsődei üzemeltetési támogatás:	4 041 800 Ft
-----------------------------------	--------------

A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajka, kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	39 649 000 Ft
Összesen:	43 690 800 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:

szolgáltatási önköltség csökkentve a támogatással	9.372.076 Ft
bölcsődés gyermek	24 fő
bölcsődei napok száma	230
Egy Bölcsődés ellátása egy napra kerekítve	1.698,- Ft

Gondozási díj tekintetében számított intézményi térítési díj jelenleg 0 Ft. A Bölcsődeépítés Támogatási Szerződése kikötötte, hogy 5 évig nem lehet gondozási díjat szedni az ellátottak után. Az 5 év 2025.aug. 31-én lejárt, már lehetséges gondozási díj megállapítása. erről kérem dönteni a Tisztelt Képviselő-testületet!

VI. Kisbéri Kistérségi Szociális és Gyermekjóléti Alapellátási Központ

A Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás által fenntartott szociális alapellátási feladatainak térítési díjait a Társulási Tanács által történő véleményezés és elfogadás alapján a Kisbér Város Önkormányzata „Szociális és Gyermekvédelmi ellátásokról” szóló önkormányzati rendeletében kell meghatározni.

Az intézményi térítési díjak meghatározására vonatkozó előírásokat az 1993. évi III. törvény, valamint a 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet tartalmazza. A fenntartóknak az intézményi térítési díjat tárgyév április 1-jéig meg kell állapítania.

A Kistérségi Többcélú Kistérségi Társulás Tanács a 2026. február 11-ei ülésén tárgyalta az intézményi térítési díjakat és önköltségeket. Egyhangúlag az a határozat született, hogy ne történjen díjemelés, hanem a jelenlegi térítési díjak maradjanak életbe.

a.) A házi segítségnyújtás

Jelenlegi intézményi térítési díj: 460 Ft/óra.

A Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi költségvetésében a **házi segítségnyújtás** tervezett költségei a következők szerint alakulnak:

2026.évi tervezett kiadások		
Személyi juttatás	63 189 527	Ft
Járadék kiadás	8 456 679	Ft
Dologi kiadások	2 501 130	Ft
Beruházási kiadások	555 009	Ft
Összes tervezett kiadás	74 702 345	Ft

Támogatások

	fő	Ft/ellátott	támogatás Ft
Szociális segítség	1	25 000	25 000
Személyi gondozás	55	928 930	51 091 150
Szociális ágazat pótlék			5 078 220
Kiegészítő szociális pótlék			4 023 777
15 %-os kiegészítő bérpótlék			37 290
Összes támogatás			60 255 437

A 2025. évi költségvetés előkészítése során az ellátás vonatkozásában 56 fő gondozottal, melyből 1 fő szociális segítségre és 55 fő személyi gondozásra jogosult, valamint 10 fő házi gondozóval és 1 fő vezető gondozóval számoltunk. A 2025. évi költségvetési támogatás fajlagos összege szociális segítség esetén 25.000.- Ft/fő, míg a személyi gondozás fajlagos összege a 842.600.- Ft/fő.

A szociális segítség ellátotti létszámának meghatározása tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma osztva 249-el.

A személyi gondozás ellátotti létszámának meghatározása tervezéskor a személyi gondozásra megállapodással rendelkező ellátottak részére nyújtott tevékenység éves becsült óraszám alapján kalkulált ellátotti létszám osztva 249-el.

A heti 40 órában foglalkoztatott szociális gondozó gondozásra fordított havi órakerete 147 óra.

	fő	havi órakeret	összes munkaóra
Gondozói munkaórák száma	11	147	19404

A házi segítségnyújtás esetében – szociális segítségre vagy személyi gondozásra vonatkozóan

Az ellátás önköltsége: $74\,702\,345 \text{ Ft} / 19\,404 \text{ óra} = 3\,849,84 \text{ Ft/ellátási óra} \sim 3\,850 \text{ Ft/ellátási óra}$

Összes költségből levonva az állami támogatás: $74\,702\,345 - 60\,255\,747 \text{ Ft} = 14\,446\,908 \text{ Ft}$

Ellátás költsége (állami támogatást figyelembe véve)

$14\,446\,908 \text{ Ft} / 19\,404 \text{ ellátási óra} = 744,53 \text{ Ft/ellátási óra} \sim 745 \text{ Ft/ellátási óra}$

b.) Az időskorúak nappali ellátása esetében

Idősek nappali ellátás térítési díja jelenleg: **120 Ft/ igénybevételi nap.**

A Kisbéri Többcélú Kistérségi Társulás 2026. évi költségvetésében az **időskorúak nappali ellátása** tervezett költségei (Kisbér Önkormányzatánál jelentkezik a szállítással kapcsolatos kiadás) a következők szerint alakulnak:

2026.évi tervezett kiadások		
Személyi juttatás	13 233 964	Ft
Járulék kiadás	1 703 711	Ft
Dologi kiadások	3 149 527	Ft

Beruházási kiadások	490 000	Ft
Összes tervezett kiadás	18 577 202	Ft

Támogatások

	fő	Ft/ellátott	támogatás
Időskorúak nappali intézményi ellátása	21	606 400	12 734 400
Szociális ágazat pótlék			1 871 280
Kiegészítő szociális pótlék			952 392
15 %-os kiegészítő bérpótlék			37 290
Összes támogatás			15 595 362

A 2026. évi költségvetés előkészítése során az ellátás vonatkozásában **21** fő gondozottal számoltunk. A „Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről” szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján módosított fajlagos összege 606.400.-Ft/fő. 2026. évben a lehetséges gondozási napok száma **249**.

2026. évi lehetséges gondozási napok száma: $21 \text{ fő} \times 249 \text{ nap} = 5\,229 \text{ ellátási nap}$

Az ellátás önköltsége: $18\,577\,202 \text{ Ft} / 5\,229 \text{ ellátási nap} = 3\,552,82 \text{ Ft/ellátási nap} \sim 3\,550 \text{ Ft/ellátási nap}$

Összes költségből állami támogatás: $18\,577\,202 \text{ Ft} - 15\,595\,362 \text{ Ft} = 2\,981\,840,- \text{ Ft}$

Ellátás költsége (állami támogatást figyelembe véve)

$2\,981\,840 \text{ Ft} / 5\,229 \text{ ellátási nap} = 570,25 \text{ Ft/ellátási nap} \sim \mathbf{570 \text{ Ft/ellátási nap}}$;

c.) Falugondnoki, Tanyagondnoki Szolgálat

2026.évi tervezett kiadások		
Személyi juttatás	35 608 625	Ft
Járulék kiadás	4 145 175	Ft
Dologi kiadások	5 438 865	Ft
Beruházási kiadások	819 204	Ft
Összes tervezett kiadás	46 011 869	Ft

Támogatások

	szolgálat száma	Ft/szolgálat	támogatás
Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	6	6 759 000	40 554 000
Falugondnoki kiegészítő támogatás			741 770
Szociális ágazat pótlék			2 154 910
Kiegészítő szociális pótlék			2 031 684
15 %-os kiegészítő bérpótlék			0
Összes támogatás			45 482 364

Összes költség	46 011 869	Ft
Összes költségből levonva az állami támogatás	529 505	Ft
Ellátás költsége (állami támogatást figyelembe véve)	529 505	Ft

d.) Család- és gyermekjóléti szolgálat

2026.évi tervezett kiadások		
Személyi juttatás	53 596 956	Ft
Járadék kiadás	6 497 731	Ft
Dologi kiadások	6 946 585	Ft
Beruházási kiadások	520 000	Ft
Összes tervezett kiadás	67 561 272	Ft

Támogatások

	támogatás
Család- és gyermekjóléti szolgálat	44 773 500
Szociális ágazat pótlék	10 892 918
Kiegészítő szociális pótlék	4 112 814
15 %-os kiegészítő bérpótlék	46 612
Összes támogatás	59 825 844

Összes költség	67 561 272	Ft
Összes költségből levonva az állami támogatás	7 735 428	Ft
Ellátás költsége (állami támogatást figyelembe véve)	7 735 428	Ft

e.) Család- és gyermekjóléti Központ

2026.évi tervezett kiadások		
Személyi juttatás	60 460 200	Ft
Járadék kiadás	6 686 532	Ft
Dologi kiadások	10 642 285	Ft
Beruházási kiadások	600 000	Ft
Összes tervezett kiadás	78 389 017	Ft

Támogatások

	fajlagos összeg	mutató	támogatás
Család- és gyermekjóléti központ	7 270 000	5	36 350 000
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 640	2 379	13 417 560
Szociális ágazat pótlék			16 041 480

Kiegészítő szociális pótlék			4 863 673
15 %-os kiegészítő bérpótlék			83 903
Összes támogatás			70 756 616

Összes költség	78 389 017	Ft
Összes költségből levonva az állami támogatás	7 632 401	Ft
Ellátás költsége (állami támogatást figyelembe véve)	7 632 401	Ft

Az előterjesztés mellékletében kidolgozásra került az önköltség a 2026. évi tervadatokról, valamint a 2025. évi tényadatokról építkezve is.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet az előterjesztés megvitatni és a szükséges határozatot meghozni szíveskedjen!

Kisbér, 2026. március 04.

Dr. Pápai Tamás
jegyző

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 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 előlőtt igényelt adagok teljes rezsiköltséggel számolandók
4. A többi intézményi és más önkormányzati intézmény dolgozója a teljes rezsit téríti
5. az Őszi Napfény Idősek Otthona intézményi térítési díjainak módosítását az előterjesztés szerint elfogadja
6. bölcsődei intézményi térítési díjat 0 Ft-ban állapítja meg
7. felkéri a polgármestert, hogy a szükséges rendeletmódosítást terjessze a Képviselő-testület elé
8. felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére

Felelős: Sinkovics Zoltán polgármester

Határidő: azonnal