

Étkeztetés típusa	Nettó		
	Nyersanyag norma	Nyersanyagon kívüli ráfordítás	Szolgáltatási önköltség
bölcsődei étkeztetés			
reggeli	59	24	83
tízórai	39,3	69	108,3
ebéd	142	292	434
uzsonna	39,3	69	108,3
összesen	279,6	454	734
óvodai étkeztetés			
tízórai	63	69	132
ebéd	157,5	292	449,5
uzsonna	59	69	128
összesen	279,5	430	709,5
iskolai étkeztetés			
tízórai	75	81	156
ebéd	207	336	543
uzsonna	77	69	146
összesen:	359	486	845
felnőtt étkeztetés			
ebéd	295	292	587

Bruttó			
számított	kerekített	kerekített	kerekített
Nyersanyag norma		Nyersanyagon kívüli ráfordítás	Szolgáltatási önköltség
74,93	75	30	105
49,91	50	88	138
180,34	180	371	551
49,91	50	88	138
355,09	355	577	932
80,01	80	88	168
200,03	200	371	571
74,93	75	88	163
354,97	355	547	902
95,25	95	103	198
262,89	263	427	690
97,79	98	88	185
455,93	456	618	1 073
374,65	375	371	745

Nyersanyagon kívüli költségek és ráfordítások számítása

Előállítási költségek a 2018-as tény adatok szerint

Menevezés	Összeg
Személyi juttatások és járulékok	25 940 650
Üzemeltetési költségek és ráfordítások	2 880 843
Összes figyelembe veendő költség és ráf.	28 821 493

A kiszolgálás erőforrásigénye* 15 %

Megnevezés	Reggeli	Tízórai	Ebéd	Uzsonna	Összesen
Étel adagszám** (darab)	680	34 627	76 976	35 932	148 215
<i>ebből a helyben fogyasztott</i>		14 448	30 005		
Étkezésenkénti súlyszám a személyi ráfordításokhoz***	5,00	16,00	64,00	15,00	100,00
Étkezésenkénti súlyozott adagszám	3 400,00	554 032,00	4 926 464,00	538 980,00	6 022 876,00
Étkezésekre jutó személyi ráfordítás (Ft)	14 644	2 386 227	21 218 381	2 321 398	25 940 650
Étkezésenkénti súlyszám az üzemeltetési ráfordításokhoz***	5,00	11,00	75,00	9,00	100,00
Étkezésenkénti súlyozott adagszám	3 400,00	380 897,00	5 773 200,00	323 388,00	6 480 885,00
Étkezésekre jutó üzemeltetési ráfordítás (Ft)	1 511	169 314	2 566 267	143 750	2 880 843
Étkezésekre jutó nyersanyagköltségen kívüli összes ráfordítás (Ft)	16 155	2 555 541	23 784 648	2 465 148	28 821 493
Egy adag előállítására jutó személyi és üzemeltetési ráfordítás (Ft/adag)	24	69	292	69	454
Egy adag kiszolgálására jutó személyi és üzemeltetési ráfordítás (Ft/adag)		12	44		56

* az előállítás erőforrásigényén felül

** a bölcsődei adagszám 2019. évi részadatok alapján tervezett

*** étkezésenkénti súlyszámok összege=100

**Előállítási költségek
2018**

Előállítási költség számítás alapjául figyelembe vett kiadások:

Költség nemek	2018. évi költségek
személyi juttatások és járulékok	25 940 650
üzemeltetési költségek, stb.	2 880 843
Összesen:	28 821 493

Személyi juttatások és járulékok:

	2018. tény	2019. terv
Béreköltség	20 102 941	20 610 000
Táppénz hozzájárulás	888	888
Betegszabadság	220 430	220 430
Kifizetőt terhelő szja	188 965	188 965
Munkaruha	190 500	190 500
Védőital	3 540	3 540
Utazási ktg térítés	242 550	242 550
Szép kártya	717 615	717 615
Béren kívüli egyéb	350 000	350 000
Szociális adó járulék	3 436 492	3 175 380
Szakképzési hozzájárulás	304 367	244 260
Egészségügyi hozzájárulás	176 362	176 362
egyéb bérjárulékok	6 000	6 000

25 940 650

2019-es bérszint

26 126 490

Üzemeltetési költségek és ráfordítások, amortizáció:

Bérleti díjak	159 000
Karbantartási költségek	654 621
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	346 209
Biztosítás	17 019
Adók és adó jellegű ráfordítások	17 186
Arányosítás miatti adók	1 181 565
Amortizáció	505 243

2 880 843

Nyersanyagköltség

20 776 552

	normakeret	felhasználás	
Tízórai	2 288 890	2 168 965	94,76%
Ebéd	17 165 050	16 311 226	95,03%
Uzsonna	2 423 256	2 296 361	94,76%
	21 877 196	20 776 552	94,97%

Ételadagok 2018-ban	tízórai	ebéd	uzsonna	
óvoda	18 599	18 388	18 387	55 374
iskola	14 448	30 005	16 115	60 568
tábor	900	750	750	2 400
felhőt		27 153		27 153
	33 947	76 296	35 252	145 495