

**Segesd Község Önkormányzata**  
**Polgármesterétől**  
**7562 Segesd, Szabadság tér 1.**  
**Tel.: 82/733-402**  
**E-mail: [segesd@latsat.hu](mailto:segesd@latsat.hu)**

## **Előterjesztés**

**a képviselő-testület 2017. január 24.- i ülésére**

**Tárgy:** Segesd Község Önkormányzata Önköltségszámítási szabályzatának felülvizsgálata.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 3/2014. (XII. 3.) számú polgármesteri utasítás határozza meg Segesd Község Önkormányzata Önköltségszámítási szabályzatát. A szabályzat II. Fejezetének 4. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

„A közvetlen költségek évente a tárgyéve megelőző év tényleges adatai alapján kerülnek megállapításra, tehát az önkormányzat az utókalkuláció módszerét alkalmazza az önköltség meghatározására, az 1. melléklet szerinti kalkulációs séma alapján.

A kalkuláció elkészítésének határideje: minden naptári év január 31. napja. Az utókalkuláció elvégzéséért a polgármester felelős.”

A szabályzat III. Fejezete határozza meg a költségtérítés összege megállapításának szabályait. Az ide tartozó fénymásolás és nyomtatás, helyiségek igénybevételének, traktor és kaszálás igénybevételének önköltsége a 2016. évi tényadatok alapján kerülnek felülvizsgálatra.

### **1./ Fénymásolás és nyomtatás önköltsége az Árpád-házi Szent Margit Múzeumi Kiállítóhely, Községi Könyvtárban:**

- A szabályzat III. Fejezet 5. pontja helyébe a következő szöveg lép:

#### **„5. Fénymásolás, nyomtatás**

Az önkormányzat esetében az Árpád-házi Szent Margit Múzeumi Kiállítóhely, Községi Könyvtárban valósulhat meg magáncélra szolgáló fénymásolás, nyomtatás. A nyújtott szolgáltatás önköltségének kalkulációs sémáját a 2. melléklet tartalmazza.

#### *1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:*

A fénymásolással foglalkozó alkalmazott fénymásolással eltöltött időre jutó illetménye alapján kerül meghatározásra.

(dolgozók átlag órábéra x fénymásoló üzemideje)

A Múzeum esetében egy darab fénymásoló gépet kell figyelembe venni. A fénymásolással eltöltött idő naponta 10 perc.

Alapilletmény: 172.900 Ft/hó

2016. évben a munkaórák száma átlagosan 170 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.017 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 10 perc/nap

1.017 Ft/óra x 0,17 óra/nap = 173 Ft/nap

2016. évben a munkanapok száma: 255 nap

**Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 173 Ft/nap x 255 nap = 44.115 Ft/év**

2. **Közvetlenül elszámolható járulékok:**

44.115 Ft/év x 27% = **11.911 Ft/év**

3. **Közvetlen anyagköltség:**

A múzeum 2016. évben összesen 5.395 db fekete-fehér és 5.176 db színes lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapírt átlagosan 850 Ft/csomag (=500 db) áron lehet beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 1,7 Ft-ba kerül az önkormányzatnak.

**Közvetlen anyagköltség: 10.571 db x 1,7 Ft/db = 17.971 Ft/év**

4. **Szolgáltatási különköltség:**

- *Fénymásolók energia, üzemeltetési költsége*

A figyelembe vett fénymásoló teljesítménye 22 lap/perc, fogyasztása 1,5 kW/óra, az energia egységára 22,02 Ft/kW.

0,025 kW/perc x 22,02 Ft = 0,5505 Ft/perc

Éves szinten a 3.516 db lap nyomtatása/fénymásolása 481 percet vesz igénybe.

A fénymásolók üzemeltetési költsége: 481 perc x 0,5505 Ft/perc = **265 Ft.**

- *Fénymásolók időszaki karbantartási költsége*

Éves szinten: 3.175 Ft volt 2016-ban

**Szolgáltatási különköltség: 3.440 Ft/év**

5. **Vetítési alap: 10.571 db lap**

6. **Önköltség (Ft/lap):**

44.115 Ft + 11.911 Ft + 17.971 Ft + 3.440 Ft = 77.437 Ft/év / vetítési alap (10.571 lap) = 7,33 Ft/lap » **10 Ft/lap**

A/4 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: **10 Ft/lap**

A/3 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: A/4 méretű papírra jutó teljes költség (Ft/oldal) x 2 = **20 Ft/lap**

Az előzőek alapján kiszámított költségtérítést a fénymásolás, nyomtatás elvégzése után Segesd Község Önkormányzata házipénztárába kell befizetni.

A nem hivatali célú fénymásolásokról a 3. melléklet szerinti munkalapot kell kiállítani. A munkalap kiállításának felelőse Baranyai Zoltán közművelődési szakember.”

- A szabályzat 2. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

**„2. melléklet**

**Az önkormányzat (múzeum) által végzett magáncélra szolgáló fénymásolás, nyomtatás önköltségének kalkulációs sémája 2016. év tényadatai alapján**

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	44.115 Ft

<b>Közvetlenül elszámolható járulékok</b>	<b>11.911 Ft</b>
<b>Közvetlen anyagköltség</b> - felhasznált papír költsége	<b>17.971 Ft</b>
<b>Szolgáltatási különköltség</b> - fénymásolók energia, üzemeltetési költsége - karbantartási díj	<b>3.440 Ft</b>  265 Ft 3.175 Ft
<b>Vetítési alap</b>	<b>10.571 db (lap)</b>
<b>ÖNKÖLTSEG</b>	<b>7,33 Ft/lap”</b>

- A szabályzat 3. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

„3. melléklet

### Munkalap

#### a Múzeumnál/Községi Könyvtárnál igénybe vett szolgáltatásról

Igénybe vevő neve:.....

Igénybe vevő lakóhelye:.....

Igénybe vett szolgáltatás:.....

Igénybe vett szolgáltatás díja: **A4 méretű papír 10 Ft/lap, A3 méretű papír 20 Ft/lap**

Igénybe vett szolgáltatás mennyisége:.....

Házipénztárba befizetett összeg:.....

Kelt:.....

.....  
igénybe vevő aláírása

.....  
engedélyező aláírása”

#### 2./ Ebédlő igénybevételének költsége:

- A szabályzat III. Fejezet 6. pontja helyébe a következő szöveg lép:

#### „6. Helyiség igénybevétele

Mivel az elmúlt időszakban gyakran merült fel az általános iskolához tartozó napközi épületében lévő ebédlő, rendezvénytartás céljából történő igénybevétele, szükséges a helyiség bérleti díjának, valamint a kapcsolódó egyéb vendéglátási költségeknek, szabályzatban történő rögzítése.

A helyiség igénybevétele megállapodás alapján, a polgármester engedélyével valósulhat meg. A nyújtott szolgáltatás önköltségének kalkulációs sémáját a 4. melléklet, a helyiség használatára vonatkozó megállapodás mintáját az 5. melléklet tartalmazza.

*1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:*

Hét fő konyhai dolgozó alapilletményét vettük figyelembe, ez alapján egy átlagos havi alapilletményt számoltunk.

Alapilletmény: 132.429 Ft/hó

2016. évben a munkaórák száma átlagosan 170 óra/hó

132.429 Ft/hó            170 óra

1 óra                      779 Ft/óra

***Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 132.429 Ft/hó /170 óra = 779 Ft/óra***

*2. Közvetlenül elszámolható járulékok:*

779 Ft/óra x 27% = **210 Ft/óra**

*3. Egyéb közvetlen költségek:*

Rezsi költségek:

- áramdíj 769.203 Ft/év
- gázdíj 2.133.459 Ft/év
- vízdíj 295.664 Ft/év
- tisztítószer 326.357 Ft/év
- karbantartás, javítás 100.615 Ft/év
- eszközvásárlás 496.570 Ft/év

***Közvetlen önköltség összesen: 4.121.868 Ft/év***

Mivel a konyha, illetve az ebédlő a napközi épületének részét képezi, ezért az alapterület, továbbá a léghőméter alapján arányszámot képeztünk, ez adja a rezsiköltség számításának alapját.

*4. Igénybevételi óraszám (átlagos): 2.928 óra/év*

*5. Egy egységre jutó éves önköltség:*

779 Ft/óra + 210 Ft/óra + (4.121.868 Ft/év : 2.928 óra/év) = 2.397 Ft/óra ≈ **2.500 Ft/óra**

Mivel az ebédlő igénybevétele rendezvény (pl. osztálytalálkozó) megtartására irányul, ezzel együtt jár a megrendelés alapján készített ételek költségének, valamint a dolgozók igénybevételeinek megrendelő általi megtérítése.

A piaci viszonyokat figyelembe véve egy fő személyi igénybevétel 1.940 Ft, az élelmiszer anyagköltsége – megrendelés szerint – a tényleges számlák, illetve tényleges felhasználás (pontosan ki nem mutatható fűszerek, adalékanyagok) alapján kerül megtérítésre.”

- A szabályzat 4. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

**„4. melléklet**

**Az ebédlő igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások</b>	<b>132.429 Ft/hó (170 óra)</b>
	- elszámolható munkaórák száma	<b>779 Ft/óra</b>
2.	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka</b>	<b>210 Ft/óra</b>
3.	<b>Közvetlenül elszámolható anyagköltség</b>	
4.	<b>Egyéb közvetlen költségek</b>	<b>4.121.868 Ft/év</b>
	- karbantartás, javítás	100.615 Ft/év
	- eszközvásárlás	496.570 Ft/év
	- tisztítószer	326.357 Ft/év
	- vízdíj	295.664 Ft/év
	- villany	769.203 Ft/év
	- gáz	2.133.459 Ft/év
5.	<b>Közvetlen önköltség (3+4)</b>	<b>4.121.868 Ft</b>
6.	<b>Közvetett költségek</b>	
7.	<b>Közvetlen és közvetett költségek (5+6)</b>	<b>4.121.868 Ft</b>
8.	<b>Igénybevételi óraszám (átlagos)</b>	<b>2.928 óra/év</b>
9.	<b>1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))</b>	<b>2.397 Ft/óra”</b>

- A szabályzat 5. mellékletének 3. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„3. A használó kötelezettséget vállal az alábbi használati díj megfizetésére:

a) Az étterem használati díja 2.500 Ft/óra.

b) Személyi igénybevétel 1940 Ft/óra/fő.

c) Az élelmiszer anyagköltsége – megrendelés szerint – a tényleges számlák, illetve tényleges felhasználás (pontosan ki nem mutatható fűszerek, adalékanyagok) alapján.

A díj számításánál minden megkezdett óra, egésznek tekintendő.”

### **3./ Traktor igénybevételének költsége:**

- A szabályzat III. Fejezet 7. pontja helyébe a következő szöveg lép:

#### **„7. Traktor igénybevétele**

A polgármester az önkormányzat tulajdonát képező kistraktorral az alapfeladatok veszélyeztetése nélkül a község közigazgatási területén belül szállítást engedélyezhet, melynek utókalkulációval számított díja 1.900 Ft/óra.

A traktor használatára vonatkozó önköltségszámítás sémáját a 6. melléklet, a traktor igénylésére vonatkozó – kitöltendő –igénylési lap mintáját a 7. melléklet tartalmazza.

#### *1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:*

Alapilletmény: 132.100 Ft/hó

2016. évben a munkaórák száma átlagosan 170 óra/hó

132.100 Ft/hó            170 óra

1 óra                            777 Ft/óra

***Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 132.100 Ft/hó /170 óra = 777 Ft/óra***

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*  
777 Ft/óra x 27% = **210 Ft/óra**

3. *Egyéb közvetlen költségek:*

Anyagköltségek:

- olaj 50.996 Ft/év
- gázolaj 556.149 Ft/év (1656,26 liter)
- karbantartás díja 146.685 Ft/év
- egyéb készlet (pl. izzó) 148.280 Ft/év

**Közvetlen önköltség összesen: 902.110 Ft/év**

Az önkormányzat átlagosan napi 4 órát használja a traktort. Mivel 2016-ban a munkanapok száma 255 nap volt, a traktor 255 nap x 4 óra = 1.020 órát ment.  
902.110 Ft/év : 1020 óra = 884 Ft/óra

4. *Vetítési alap: 1 óra (1.020 óra/év)*

5. *Egy egységre jutó éves önköltség:*

777 Ft/óra + 210 Ft/óra + (902.110 Ft/év : 1.020 óra/év) = 1.871 Ft/óra ≈ **1.900 Ft/óra**

- A szabályzat 6. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

**„6. melléklet**

**A traktor használat önköltségének kalkulációs sémája 2016. év tényadatai alapján**

MEGNEVEZÉS	FENG-SHOU 254 II
<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatás</b> - alapilletmény	<b>132.100 Ft/hó (170 óra)</b> <b>777 Ft/óra</b>
<b>Közvetlenül elszámolható járulékok</b>	<b>210 Ft/óra</b>
<b>Közvetlen anyagköltség</b> - üzemanyag, olaj	<b>607.145 Ft/év</b> 607.145 Ft/év
<b>Szolgáltatási különköltség</b> - karbantartási díj - egyéb készlet	<b>294.965 Ft/év</b> 146.685 Ft/év 148.280 Ft/év
Vetítési alap	1 óra (1.020 óra/év)
<b>ÖNKÖLTSEÉG</b>	<b>1.871 Ft/óra</b>

- A szabályzat 7. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

**„7. melléklet**

**Traktor igénylése**

**Gyártmány: FENG-SHOU**

**Típus: 254 II**

Ígénybevétel lehetősége: a község közigazgatási területén belüli szállítási tevékenység.

A traktor igénylése.....(továbbiakban:  
**Igénylő**) részére történik.

A traktor igénylés időtartama: .....év.....hó.....naptól  
.....év.....hó.....napig

Indulás helye:.....

Indulás időpontja:.....

Szolgáltatás befejezésének időpontja:.....

Az igénylő kötelezettséget vállal az 1.900 Ft/óra összegű díj Segesd Község Önkormányzata házipénztárába történő befizetésére, a szállítási tevékenység befejezését követően, a tényleges időbeli igénybevétel alapján. A díj számításánál minden megkezdett óra, egésznek tekintendő.

Segesd, .....

.....

igénylő aláírása

A fenti időpontra vonatkozó igénylést

- biztosítom
- nem biztosítom.

Segesd, .....

.....

polgármester”

#### **4./ Kaszálás költsége:**

- A szabályzat III. Fejezet 8. pontja a következő szöveggel egészül ki:

„2016. évben a kaszáláshoz vásárolt üzemanyag mennyisége 3196,79 liter benzin, amelynek költsége 1.084.454 Ft volt. A karbantartási költségek (gyertya, olaj, damil stb.) összege pedig 858.346 Ft. Az összes költség 4 szegélynyíróra és 3 tologató fűnyíróra vonatkozik. A 2016. évi tényleges költségek ismeretében a kaszálás önköltsége nem változik.”

#### **5./ Helyiség használatának önköltsége:**

- A szabályzat III. Fejezet 9. pontja helyébe a következő szöveg lép:

#### **„9. A Művelődési Ház nagytermének igénybevétele**

A Művelődési Ház nagytermét többnyire „vásárolók” veszik igénybe. Az önköltség számításánál különbséget kell tenni a fűtési szezon és a nem fűtési szezon között.

Az önköltség számítása a 2016. évi tényleges költségek alapján, utókalkulációval történik. Az igénybevétel önköltsége kalkulációs sémáját a 10. melléklet, a helyiség igénybevételére vonatkozó megállapodás mintáját a 11. melléklet tartalmazza.

*1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:*

Két fő alapilletményét vettük figyelembe, a közművelődési szakemberét, illetve a takarítóét, 1-1 órára vetítve.

- Alapilletmény: 129.000 Ft/hó

2016. évben a munkaórák száma átlagosan 170 óra/hó

129.000 Ft/hó            170 óra

1 óra                      759 Ft/óra

- Alapilletmény: 79.155 Ft/hó

79.155 Ft/hó            170 óra

1 óra                      466 Ft/óra

***Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 759 Ft/óra + 466 Ft/óra = 1.225 Ft/óra***

*2. Közvetlenül elszámolható járulékok:*

1.225 Ft/óra x 27% = **331 Ft/óra**

*3. Egyéb közvetlen költségek:*

Rezsi költségek:

- áramdíj 76.792 Ft/év

- gáz 609.148 Ft/év (alapidj: 15.600 Ft/év)

- víz 11.241 Ft/év

Riasztórendszer felügyelet: 89.789 Ft/év

Telefondíj: 52.248 Ft/év

Tisztítószerek, karbantartás: 293.249 Ft/év

Értécsökkenési leírás: Bruttó érték 5.039.820 Ft x 2% = 100.796 Ft/év

***Közvetlen költségek: 1.233.263 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 639.715 Ft/év)***

*4. Igénybevételi óraszám (átlagos):*

- fűtési szezon (október-március): **1456 óra/év**

- fűtés nélküli szezon (április-szeptember): **1464 óra/év**

*5. Egy egységre jutó éves önköltség:*

- Fűtési szezonban:

1.225 Ft/óra + 331 Ft/óra + (1.233.263 Ft/év : 1.456 óra/év) = 2.403 Ft/óra ≈ **2.500 Ft/óra**

- Fűtési nélküli szezon:

1.225 Ft/óra + 331 Ft/óra + (639.715 Ft/év : 1.464 óra/év) = 1.993 Ft/óra ≈ **2.000 Ft/óra”**



- A szabályzat 10. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

„10. melléklet

**A művelődési ház nagytermének igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája (fűtési szezonban)**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
<b>1.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások</b>	<b>208.155 Ft/hó (170 óra)</b>
	- elszámolható munkaórák száma	<b>1.225 Ft/óra</b>
<b>2.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka</b>	<b>331 Ft/óra</b>
<b>3.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható anyagköltség</b>	-
<b>4.</b>	<b>Egyéb közvetlen költségek</b>	<b>1.233.263 Ft/év</b>
	- értékcsökkenési leírás	100.796 Ft/év
	- telefondíj	52.248 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	89.789 Ft/év
	- áramdíj	76.792 Ft/év
	- gáz	609.148 Ft/év
	- víz	11.241 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartás	293.249 Ft/év
<b>5.</b>	<b>Közvetlen önköltség (3+4)</b>	<b>1.233.263 Ft/év</b>
<b>6.</b>	<b>Közvetett költségek</b>	
<b>7.</b>	<b>Közvetlen és közvetett költségek (5+6)</b>	<b>1.233.263 Ft</b>
<b>8.</b>	<b>Igénybevételi óraszám (átlagos)</b>	<b>1.456 óra/év</b>
<b>9.</b>	<b>1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))</b>	<b>2.403 Ft/óra</b>

**A művelődési ház nagytermének igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája (fűtés nélküli szezonban)**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
<b>1.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások</b>	<b>208.155 Ft/hó (170 óra)</b>
	- elszámolható munkaórák száma	<b>1.225 Ft/óra</b>
<b>2.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka</b>	<b>331 Ft/óra</b>
<b>3.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható anyagköltség</b>	-
<b>4.</b>	<b>Egyéb közvetlen költségek</b>	<b>639.175 Ft/év</b>
	- értékcsökkenési leírás	100.796 Ft/év
	- telefondíj	52.248 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	89.789 Ft/év
	- áramdíj	76.792 Ft/év
	- gáz	15.600 Ft/év
	- víz	11.241 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartás	293.249 Ft/év
<b>5.</b>	<b>Közvetlen önköltség (3+4)</b>	<b>639.175 Ft/év</b>
<b>6.</b>	<b>Közvetett költségek</b>	
<b>7.</b>	<b>Közvetlen és közvetett költségek (5+6)</b>	<b>639.175 Ft</b>
<b>8.</b>	<b>Igénybevételi óraszám (átlagos)</b>	<b>1.464 óra/év</b>
<b>9.</b>	<b>1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))</b>	<b>1.993 Ft/óra</b>

## 6./ Múzeum használatának önköltsége:

- A szabályzat III. Fejezet 10. pontja helyébe a következő szöveg lép:

### **„10. A Múzeum helyiségének igénybevétele**

Az önköltség számításánál különbséget kell tenni a fűtési szezon és a nem fűtési szezon között. Az önköltség számításának alapja a 2016. évi ténylegesen felmerült költségek, tehát az utókalkuláció módszerét alkalmazzuk. Az igénybevétel önköltsége kalkulációs sémáját a 12. melléklet, a helyiség igénybevételére vonatkozó megállapodás mintáját a 13. melléklet tartalmazza.

#### *1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:*

Két fő alapilletményt vettük figyelembe, a közművelődési szakemberét, illetve a takarítóét, 1-1 órára vetítve.

- Alapilletmény: 172.900 Ft/hó

2016. évben a munkaórák száma átlagosan 170 óra/hó

172.900 Ft/hó	170 óra
1 óra	1.017 Ft/óra

- Alapilletmény: 79.155 Ft/hó

79.155 Ft/hó	170 óra
1 óra	466 Ft/óra

**Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 1.017 Ft/óra + 466 Ft/óra = 1.483 Ft/óra**

#### *2. Közvetlenül elszámolható járulékok:*

1.483 Ft/óra x 27% = **400 Ft/óra**

#### *3. Egyéb közvetlen költségek:*

- internet 143.760 Ft/év
- áramdíj 172.927 Ft/év
- gáz 1.400.332 Ft/év (alapdíj: 15.600 Ft/év)
- víz 22.885 Ft/év
- telefondíj 130.968 Ft/év

Riasztórendszer felügyelet: 76.265 Ft/év

Tisztítószer, karbantartási anyag: 52.433 Ft/év

Hírlap előfizetés, postaköltség: 30.950 Ft/év

Értékcsökkenési leírás: Bruttó érték 54.829.092 Ft x 2% = 1.096.582 Ft/év

**Közvetlen költségek: 3.127.120 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 1.742.388 Ft/év)**

#### *4. Igénybevételi óraszám (átlagos):*

- fűtési szezon (október-március): **1456 óra/év**
- fűtés nélküli szezon (április-szeptember): **1464 óra/év**

#### *5. Egy egységre jutó éves önköltség:*

- Fűtési szezonban:  
 $1.483 \text{ Ft/óra} + 400 \text{ Ft/óra} + (3.127.120 \text{ Ft/év} : 1.456 \text{ óra/év}) = 4.031 \text{ Ft/óra} \approx \mathbf{4.100 \text{ Ft/óra}}$

- Fűtési nélküli szezon:  
 $1.483 \text{ Ft/óra} + 400 \text{ Ft/óra} + (1.742.388 \text{ Ft/év} : 1.464 \text{ óra/év}) = 3.073 \text{ Ft/óra} \approx \mathbf{3.100 \text{ Ft/óra}}$

- A szabályzat 12. melléklete helyébe a következő melléklet lép:

**„12. melléklet**

**A múzeum helyiségének igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája (fűtési szezonban)**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
<b>1.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások</b>	<b>252.055 Ft/hó (170 óra)</b>
	- elszámolható munkaórák száma	<b>1.483 Ft/óra</b>
<b>2.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka</b>	<b>400 Ft/óra</b>
<b>3.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható anyagköltség</b>	-
<b>4.</b>	<b>Egyéb közvetlen költségek</b>	<b>3.127.120 Ft/év</b>
	- értékcsökkenési leírás	1.096.582 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	76.265 Ft/év
	- internet	143.760 Ft/év
	- áramdíj	172.927 Ft/év
	- gáz	1.400.332 Ft/év
	- víz	22.885 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartási anyag	52.433 Ft/év
	- hírlap előfizetés, postaköltség	30.950 Ft/év
	- telefondíj	130.986 Ft/év
<b>5.</b>	<b>Közvetlen önköltség (3+4)</b>	
<b>6.</b>	<b>Közvetlen és közvetett költségek (5)</b>	<b>3.127.120 Ft</b>
<b>7.</b>	<b>Igénybevételi óraszám (átlagos)</b>	<b>1.456 óra/év</b>
<b>8.</b>	<b>1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(6/7))</b>	<b>4.031 Ft/óra</b>

**A múzeum helyiségének igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája (fűtés nélküli szezonban)**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
<b>1.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások</b>	<b>252.055 Ft/hó (170 óra)</b>
	- elszámolható munkaórák száma	<b>1.483 Ft/óra</b>
<b>2.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka</b>	<b>400 Ft/óra</b>
<b>3.</b>	<b>Közvetlenül elszámolható anyagköltség</b>	-
<b>4.</b>	<b>Egyéb közvetlen költségek</b>	<b>1.742.388 Ft/év</b>
	- értékcsökkenési leírás	1.096.582 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	76.265 Ft/év
	- internet	143.760 Ft/év
	- áramdíj	172.927 Ft/év

	- gáz	15.600 Ft/év
	- víz	22.885 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartási anyag	52.433 Ft/év
	- hírlap előfizetés, postaköltség	30.950 Ft/év
	- telefondíj	130.986 Ft/év
<b>5.</b>	<b>Közvetlen önköltség (3+4)</b>	
<b>6.</b>	<b>Közvetlen és közvetett költségek (5)</b>	<b>1.742.388 Ft</b>
<b>7.</b>	<b>Igénybevételi óraszám (átlagos)</b>	<b>1.454 óra/év</b>
<b>8.</b>	<b>1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(6/7))</b>	<b>3.073 Ft/óra</b>

- A szabályzat 13. melléklet 3. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„3. A használó kötelezettséget vállal az alábbi használati díj megfizetésére:

a) a terem használati díja fűtési szezonban (október-március): 4.100 Ft/óra

b) a terem használati díja fűtési szezonon kívül (április-szeptember): 3.100 Ft/óra

A díj számításánál minden megkezdett óra, egésznek tekintendő.”

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2017. február 1. napjával lépnek hatályba.

#### **Határozati javaslat:**

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2017. (I. ....) önkormányzati határozata szabályzat módosításáról.

Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat önköltségszámítási szabályzatának módosítását a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Péntek László polgármester

**Segesd, 2017. január 17.**

**Péntek László**  
polgármester