

Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzőtől
7562 Segesd, Szabadság tér 1.
Tel.: 82/733-402
E-mail: segesd@latsat.hu

Előterjesztés

a képviselő-testület 2022. február 11-i ülésére

Tárgy: Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal Önköltségszámítási szabályzatának felülvizsgálata.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 6/2014. (XII. 3.) számú jegyzői utasítás határozza meg a Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal Önköltségszámítási szabályzatát. A szabályzat II. Fejezetének 4. pontja az alábbiak szerint rendelkezik:

„A közvetlen költségek évente a tárgyve megelőző év tényleges adatai alapján kerülnek megállapításra, tehát a Hivatal 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 jegyző felelős.”

A szabályzat III. Fejezete határozza meg a költségtérítés összege megállapításának szabályait. Az ide tartozó fénymásolás és nyomtatás igénybevételének önköltsége a 2021. évi tényadatok alapján kerül felülvizsgálatra.

- A szabályzat III. Fejezete helyébe a következő szöveg lép:

„III.

A költségtérítés összege megállapításának szabályai

A Hivatal által végzett magáncélra szolgáló fénymásolás, nyomtatás önköltségének kalkulációs sémáját a 2. melléklet tartalmazza.

1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:

A fénymásolással eseti jelleggel foglalkozó alkalmazottak fénymásolással eltöltött időre jutó illetménye alapján kerül meghatározásra.

(dolgozók átlag órabére x fénymásoló üzemideje)

A Közös Hivatal esetében hét darab fénymásoló gépet kell figyelembe venni. Ebből öt darab a székhely településen, egy-egy darab pedig az ötvöskényi és belegi kirendeltségen működik. Mivel fénymásolással három ember is foglalkozik a Hivatalon belül, ezért a személyi juttatások esetében a három fő illetményének átlagát kell figyelembe venni.

Alapilletmény: 269.427 Ft/hó

2021. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.594 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 5 óra/nap

1.594 Ft/óra x 5 óra/nap = 7.970 Ft/nap

2021. évben a munkanapok száma: 254 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: $7.970 \text{ Ft/nap} \times 254 \text{ nap} = 2.024.380 \text{ Ft/év}$

2. **Közvetlenül elszámolható járulékok:**

$2.024.380 \text{ Ft/év} \times 15,5 \% = 313.779 \text{ Ft/év}$

3. **Közvetlen anyagköltség:**

A Közös Hivatal 2021. évben összesen 301.866 db lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapírt átlagosan bruttó 1.600 Ft/csomag (=500 db) áron tudtuk beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 3,2 Ft-ba került a Hivatalnak.

Közvetlen anyagköltség: $301.866 \text{ db} \times 3,2 \text{ Ft/db} = 965.971 \text{ Ft/év}$

4. **Szolgáltatási különköltség:**

- *Fénymásológépek energia, üzemeltetési költsége*

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

$0,025 \text{ kW/perc} \times 22,02 \text{ Ft} = 0,5505 \text{ Ft/perc}$

Éves szinten a 301.866 db lap nyomtatása/fénymásolása ($323.679 \text{ db} / 22$) 13.721 percet vett igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: $13.721 \text{ perc} \times 0,5505 \text{ Ft/perc} = 7.553 \text{ Ft}$.

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége*

Bérelti díj: 576.072 Ft/év

Kiszállási díj, festék, karbant.: 38.100 Ft/év

Szolgáltatási különköltség: 621.725 Ft/év

5. **Vetítési alap: 301.866 db lap**

6. **Önköltség (Ft/lap):**

$2.024.380 \text{ Ft} + 313.779 \text{ Ft} + 965.971 \text{ Ft} + 621.725 \text{ Ft} = 3.925.855 \text{ Ft/év}$ / vetítési alap (301.866 lap) = 13 Ft/lap » **15 Ft/lap**

A/4 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: **15 Ft/lap**

A/3 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: A/4 méretű papírra jutó teljes költség (Ft/oldal) x 2 = **30 Ft/lap**

Az előzőek alapján kiszámított költségtérítést a fénymásolás, nyomtatás elvégzése után a Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal házipénztárába kell befizetni.

A nem hivatali célú fénymásolásokról a 3. melléklet szerinti munkalapot kell kiállítani. A munkalap kiállításának felelőse Segesd községben Pintérné Péntek Anett, Ötvöskónyi községben Virág Viktória, Beleg községben Szakál Krisztina.

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

„2. melléklet

A Hivatal által végzett magáncélra szolgáló fénymásolás, nyomtatás önköltségének kalkulációs sémája 2021. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	2.024.380 Ft
Közvetlenül elszámolható járulékok	313.779 Ft
Közvetlen anyagköltség - felhasznált papír költsége	965.971 Ft
Szolgáltatási különköltség - fénymásológépek energia, üzemeltetési költsége - bérleti díj, alapdíj - kiszállás díja, festék	621.725 Ft 7.553 Ft 576.072 Ft 38.100 Ft
Vetítési alap	301.866 db (lap)
ÖNKÖLTSEGEK	13 Ft/lap

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2022. február 12. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslatok:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (II.) számú polgármesteri határozata önköltségszámítási szabályzat módosításáról.

Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közös hivatal módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt önköltségszámítási szabályzatát a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Takácsné Illés Henriett alpolgármester

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (II.) számú polgármesteri határozata önköltségszámítási szabályzat módosításáról.

Ötvöskónyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közös hivatal módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt önköltségszámítási szabályzatát a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabad Józsefné polgármester

Beleg Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (II.) önkormányzati határozata önköltségszámítási szabályzat módosításáról.

Beleg Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közös hivatal módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt önköltségszámítási szabályzatát a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Vámosi Róbertné polgármester

Segesd, 2022. február 8.


dr. Varga Katalin
jegyző

