

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

Előterjesztés

a képviselő-testület 2020. február 13.- 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 tárgyéve 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 2019. 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 órábéra 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 ötvöskónyi 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: 244.427 Ft/hó

2019. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.464 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 5 óra/nap

1.464 Ft/óra x 5 óra/nap = 7.320 Ft/nap
2019. évben a munkanapok száma: 250 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 7.320 Ft/nap x 250 nap = 1.830.000 Ft/év

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

1.830.000 Ft/év x 17,5 % = **320.250 Ft/év**

3. *Közvetlen anyagköltség:*

A Közös Hivatal 2019. évben összesen 305.405 db lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapírt átlagosan bruttó 1.517 Ft/csomag (=500 db) áron tudtuk beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 3,03 Ft-ba került a Hivatalnak.

Közvetlen anyagköltség: 305.405 db x 3,03 Ft/db = 925.377 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 kW/perc x 22,02 Ft = 0,5505 Ft/perc

Éves szinten a 305.405 db lap nyomtatása/fénymásolása (305.405 db / 22) 13.882 percet vett igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: 13.882 perc x 0,5505 Ft/perc = **7.642 Ft.**

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége*

Bérleti díj: 886.409 Ft/év

Kiszállási díj, festék, karbant.: 30.226 Ft/év

Szolgáltatási különköltség: 924.277 Ft/év

5. *Vetítési alap: 305.405 db lap*

6. *Önköltség (Ft/lap):*

1.830.000 Ft + 320.250 Ft + 925.377 Ft + 924.277 Ft = 3.999.904 Ft/év / vetítési alap (305.405 lap) = 13,1 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, Ötvöskőnyei községben Henéziné Zsobrák Bernadett, 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 2019. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	1.830.000 Ft
Közvetlenül elszámolható járulékok	320.250 Ft
Közvetlen anyagköltség	925.377 Ft
- felhasznált papír költsége	
Szolgáltatási különköltség	824.277 Ft
- fénymásológépek energia, üzemeltetési költsége	7.642 Ft
- bérleti díj	886.409 Ft
- kiszállás díja, festék	30.226 Ft
Vetítési alap	305.405 db (lap)
ÖNKÖLTSEGEK	13,1 Ft/lap”

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2020. február 14. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslatok:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2020. (II.) önkormányzati 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: Péntek László polgármester

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2020. (II.) önkormányzati 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/2020. (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, 2020. február 7.

dr. Varga Katalin
jegyző