

Segesd Község Önkormányzata
Polgármesterétől
7562 Segesd, Szabadság tér 1.
Tel.: 82/733-402
E-mail: segessd@latsat.hu

Előterjesztés

a képviselő-testület 2016. január 27.- 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 2015. 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

2015. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.023 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 10 perc/nap

1.023 Ft/óra x 0,17 óra/nap = 174 Ft/nap

2015. évben a munkanapok száma: 254 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: $174 \text{ Ft/nap} \times 254 \text{ nap} = 44.196 \text{ Ft/év}$

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

$44.196 \text{ Ft/év} \times 27\% = 11.933 \text{ Ft/év}$

3. *Közvetlen anyagköltség:*

A múzeum 2015. évben összesen 3.516 db 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: $3.516 \text{ db} \times 1,7 \text{ Ft/db} = 5.977 \text{ Ft/év}$

4. *Szolgáltatási különköltség:*

- *Fénymásológépek energia, üzemeltetési költsége*

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

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

Éves szinten a 3.516 db lap nyomtatása/fénymásolása 160 percet vesz igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: $160 \text{ perc} \times 0,5505 \text{ Ft/perc} = 88 \text{ Ft}$.

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége*

Éves szinten: 0 Ft volt 2015-ben

Szolgáltatási különköltség: 88 Ft/év

5. *Vetítési alap: 3.516 db lap*

6. *Önköltség (Ft/lap):*

$44.196 \text{ Ft} + 11.933 \text{ Ft} + 5.977 \text{ Ft} + 88 \text{ Ft} = 62.194 \text{ Ft/év} / \text{vetítési alap (3.516 lap)} = 17,69 \text{ Ft/lap} \approx 20 \text{ Ft/lap}$

A/4 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: **20 Ft/lap**

A/3 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: A/4 méretű papírra jutó teljes költség (Ft/oldal) $\times 2 = 40 \text{ Ft/lap}$

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 2015. év tényadatai alapján**

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	44.196 Ft
Közvetlenül elszámolható járulékok	11.933 Ft
Közvetlen anyagköltség - felhasznált papír költsége	5.977 Ft
Szolgáltatási különköltség - fénymásológépek energia, üzemeltetési költsége - karbantartási díj	88 Ft 88 Ft 0 Ft
Vetítési alap	3516 db (lap)
ÖNKÖLTSEGEK	17,7 Ft/lap”

- 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 20 Ft/lap, A3 méretű papír 40 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: 125.714 Ft/hó

2015. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

125.714 Ft/hó	169 óra
1 óra	744 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 125.714 Ft/hó /169 óra = 744 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

744 Ft/óra x 27% = **201 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Rezsi költségek:

- áramdíj 814.200 Ft/év
- gázdíj 2.094.711 Ft/év
- vízdíj 148.575 Ft/év
- kéményellenőrzés 21.438 Ft/év

Közvetlen önköltség összesen: 3.078.834 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): 2.920 óra/év

5. Egy egységre jutó éves önköltség:

744 Ft/óra + 201 Ft/óra + (3.078.834 Ft/év : 2.920 óra/év) = 1.999 Ft/óra ≈ **2.000 Ft/óra**

Mivel az ebédlő igénybevétele rendezvény (pl. osztálytalálkozó) megtartására irányul, ezzel együtt jár a megrendelés alapján készített ételek költségének, valamint a dolgozók igénybevételének 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.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	125.714 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	744 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	201 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	
4.	Egyéb közvetlen költségek	
	- rezsi költség	3.078.834 Ft/év
	- kéményellenőrzés	21.438 Ft/év
	- vízdíj	148.575 Ft/év
	- villany	814.200 Ft/év
	- gáz	2.094.711 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	3.078.834 Ft
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	3.078.834 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	2.920 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	1999 Ft/óra”

- 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 2.000 Ft/óra.

b) Személyi igénybevétele 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 1.605 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: 125.100 Ft/hó

2015. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

125.100 Ft/hó 169 óra

1 óra 740 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 125.100 Ft/hó /169 óra = 740 Ft/óra

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

740 Ft/óra x 27% = **200 Ft/óra**

3. *Egyéb közvetlen költségek:*

Anyagköltségek:

- olaj 55.186 Ft/év
- gázolaj 467.298 Ft/év (1298,69 liter)
- karbantartás díja 126.930 Ft/év
- egyéb készlet (pl. izzó) 23.882 Ft/év

Közvetlen önköltség összesen: 673.296 Ft/év

Az önkormányzat átlagosan napi 4 órát használja a traktort. Mivel 2015-ben a munkanapok száma 254 nap volt, a traktor 254 nap x 4 óra = 1.016 órát ment.

673.296 Ft/év : 1016 óra = 663 Ft/óra

4. ***Vetítési alap: 1 óra (1.016 óra/év)***

5. *Egy egységre jutó éves önköltség:*

740 Ft/óra + 200 Ft/óra + (673.296 Ft/év : 1.016 óra/év) = 1.603 Ft/óra ≈ **1.605 Ft/óra**

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

„6. melléklet

A traktor használat önköltségének kalkulációs sémája 2015. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FENG-SHOU 254 II
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás - alapilletmény	125.100 Ft/hó (169 óra) 740 Ft/óra
Közvetlenül elszámolható járulékok	200 Ft/óra
Közvetlen anyagköltség - üzemanyag, olaj	522.484 Ft/év
Szolgáltatási különköltség - karbantartási díj	150.812 Ft/év 150.812 Ft/év
Vetítési alap	1 óra (1.016 óra/év)
ÖNKÖLTSEĞ	1.603 Ft/óra

- 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 1.605 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:

„2015. évben a kaszáláshoz vásárolt üzemanyag mennyisége 2163,34 liter benzin, amelynek költsége 858.368 Ft volt. A karbantartási költségek (gyertya, olaj, damil stb.) összege pedig 369.067 Ft. Az összes költség 4 szegélynyíróra és 3 tologató fűnyíróra vonatkozik. A 2015. 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 2015. 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: 122.000 Ft/hó

2015. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

122.000 Ft/hó	169 óra
1 óra	722 Ft/óra

- Alapilletmény: 79.155 Ft/hó

79.155 Ft/hó	169 óra
1 óra	468 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 722 Ft/óra + 468 Ft/óra = 1.190 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

1.190 Ft/óra x 27% = **321 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Rezsi költségek:

- áramdíj 119.348 Ft/év
- gáz 598.383 Ft/év (alapdíj: 15.600 Ft/év)
- víz 7.497 Ft/év

Riasztórendszer felügyelet: 91.440 Ft/év

Telefondíj: 41.427 Ft/év

Tisztítószer: 24.098 Ft/év

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

Közvetlen költségek: 982.989 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 400.206 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:

$1.190 \text{ Ft/óra} + 321 \text{ Ft/óra} + (982.989 \text{ Ft/év} : 1.456 \text{ óra/év}) = 2.186 \text{ Ft/óra} \approx \mathbf{2.500 \text{ Ft/óra}}$

- Fűtési nélküli szezon:

$1.190 \text{ Ft/óra} + 321 \text{ Ft/óra} + (400.206 \text{ Ft/év} : 1.464 \text{ óra/év}) = 1.784 \text{ Ft/óra} \approx \mathbf{2.000 \text{ Ft/óra}}$

- 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
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	201.155 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	1.190 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	321 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	982.989 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	100.796 Ft/év
	- telefondíj	41.427 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	91.440 Ft/év
	- villany	119.348 Ft/év
	- gáz	598.383 Ft/év
	- víz	7.497 Ft/év
	- tisztítószer	24.098 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	982.989 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	982.989 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.456 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	2.186 Ft/óra

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

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	201.155 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	1.190 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	321 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	400.206 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	100.796 Ft/év
	- telefondíj	41.427 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	91.440 Ft/év
	- villany	119.348 Ft/év
	- gáz	15.600 Ft/év
	- víz	7.497 Ft/év
	- tisztítószer	24.098 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	400.206 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	400.206 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.464 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	1.784 Ft/óra”

- A szabályzat 11. melléklet 3. pontja helyébe a következő szöveg lép:

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

a) a nagyterem használati díja fűtési szezonban (október-március): 2.500 Ft/óra

b) a nagyterem használati díja fűtési szezonon kívül (április-szeptember): 2.000 Ft/óra

A díj számításánál minden megkezdett óra, egésznek tekintendő.”

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 2015. 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 alapilletményét vettük figyelembe, a közművelődési szakemberét, illetve a takarítóét, 1-1 órára vetítve.

- Alapilletmény: 172.900 Ft/hó

2015. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

172.900 Ft/hó 169 óra
1 óra 1.023 Ft/óra

- Alapilletmény: 79.155 Ft/hó
79.155 Ft/hó 169 óra
1 óra 468 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 1.023 Ft/óra + 468 Ft/óra = 1.491 Ft/óra

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

1.491 Ft/óra x 27% = **403 Ft/óra**

3. *Egyéb közvetlen költségek:*

- kéményellenőrzés 7.684 Ft/év
- kábel TV, internet 141.154 Ft/év
- áramdíj 320.845 Ft/év
- gáz 1.270.721 Ft/év (alapdíj: 15.600 Ft/év)
- víz 12.070 Ft/év
- telefondíj 125.763 Ft/év

Riasztórendszer felügyelet: 100.010 Ft/év

Tisztítószer: 20.000 Ft/év

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

Közvetlen költségek: 3.094.829 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 1.839.708 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:

1.491 Ft/óra + 403 Ft/óra + (3.094.829 Ft/év : 1.456 óra/év) = 4.020 Ft/óra ≈ **4.000 Ft/óra**

- Fűtési nélküli szezon:

1.491 Ft/óra + 403 Ft/óra + (1.839.708 Ft/év : 1.464 óra/év) = 3.151 Ft/óra ≈ **3.000 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
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	252.055 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	1.491 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	403 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-

4.	Egyéb közvetlen költségek	3.094.829 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	1.096.582 Ft/év
	- kéményellenőrzés, riasztórendszer felügyelet	107.694 Ft/év
	- kábel TV, internet	141.154 Ft/év
	- áramdíj	320.845 Ft/év
	- gáz	1.270.721 Ft/év
	- víz	12.070 Ft/év
	- tisztítószer	20.000 Ft/év
	- telefondíj	125.763 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	
6.	Közvetlen és közvetett költségek (5)	3.094.829 Ft
7.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.456 óra/év
8.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(6/7))	4.020 Ft/óra

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

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	252.055 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	1.491 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	403 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	1.839.708 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	1.096.582 Ft/év
	- kéményellenőrzés, riasztórendszer felügyelet	107.694 Ft/év
	- kábel TV, internet	141.154 Ft/év
	- áramdíj	320.845 Ft/év
	- gáz	15.600 Ft/év
	- víz	12.070 Ft/év
	- tisztítószer	20.000 Ft/év
	- telefondíj	125.763 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	
6.	Közvetlen és közvetett költségek (5)	1.839.708 Ft
7.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.454 óra/év
8.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(6/7))	3.151 Ft/óra

- 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): 4.000 Ft/óra

b) a terem használati díja fűtési szezonon kívül (április-szeptember): 3.000 Ft/óra

A díj számításánál minden megkezdett óra, egésznek tekintendő.”

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2016. február 1. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslat:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2016. (I. 27.) 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, 2016. január 18.

Péntek László
polgármester