

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

Előterjesztés

a képviselő-testület 2018. február 12.- 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 2017. 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 négy darab fénymásoló gépet kell figyelembe venni. Ebből kettő darab a székhely településen, egy-egy darab pedig az ötvöskőnyi 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: 205.050 Ft/hó

2017. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.228 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 5 óra/nap

1.228 Ft/óra x 5 óra/nap = 6.140 Ft/nap
2017. évben a munkanapok száma: 251 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 6.140 Ft/nap x 251 nap = 1.541.140 Ft/év

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

1.541.140 Ft/év x 22 % = **339.051 Ft/év**

3. *Közvetlen anyagköltség:*

A Közös Hivatal 2017. évben összesen 312.421 db lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapírt átlagosan 914 Ft/csomag (=500 db) áron tudtuk beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 1,8 Ft-ba került a Hivatalnak.

Közvetlen anyagköltség: 312.421 db x 1,9 Ft/db = 593.600 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 312.421 db lap nyomtatása/fénymásolása 14.201 percet vett igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: 14.201 perc x 0,5505 Ft/perc = **7.818 Ft.**

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége*

Bérleti díj: 844.423 Ft/év

Kiszállási díj, festék: 45.466 Ft/év

Szolgáltatási különköltség: 897.707 Ft/év

5. *Vetítési alap: 312.421 db lap*

6. *Önköltség (Ft/lap):*

1.541.140 Ft + 339.051 Ft + 593.600 Ft + 897.707 Ft = 3.371.498 Ft/év / vetítési alap (312.421 lap) = 10,8 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 Henéziné Pápai Gyöngyi, Ötvöskónyi községben Henéziné Zsobrák Bernadett, Beleg községben Gelencsér Edit.

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

„2. melléklet

A Hivatal által végzett magáncélra szolgáló fénymásolás, nyomtatás önköltségének kalkulációs sémája 2017. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	1.541.140 Ft
Közvetlenül elszámolható járulékok	339.051 Ft
Közvetlen anyagköltség - felhasznált papír költsége	593.600 Ft
Szolgáltatási különköltség - fénymásológépek energia, üzemeltetési költsége - bérleti díj - kiszállás díja, festék	897.707 Ft 7.818 Ft 844.423 Ft 45.466 Ft
Vetítési alap	312.421 db (lap)
ÖNKÖLTSEGEK	10,8 Ft/lap

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

„3. melléklet

Munkalap

a Közös Hivatalnál igénybe vett szolgáltatásról

Igénybe vevő neve:.....

Igénybe vevő lakóhelye:.....

Igénybe vett szolgáltatás:.....

Igénybe vett szolgáltatás díja: **A4 méretű papír 15 Ft/lap, A3 méretű papír 30 Ft/lap**

Igénybe vett szolgáltatás mennyisége:.....

Házipénztárba befizetett összeg:.....

Kelt:.....

.....
igénybe vevő aláírása

.....
engedélyező aláírása”

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2018. március 1. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslatok:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2018. (II. 12.) 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 .../2018. (II. 12.) 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: Pusztai László polgármester

Beleg Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2018. (II. 12.) 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: Tamás Csaba polgármester

Segesd, 2018. február 7.

dr. Varga Katalin
jegyző