

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

Előterjesztés

a képviselő-testület 2019. január 29.- 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 2018. 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 órabére x fénymásoló üzemideje)

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

Alapilletmény: 269.000 Ft/hó

2018. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.611 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 10 perc/nap

1.611 Ft/óra x 0,17 óra/nap = 274 Ft/nap

2018. évben a munkanapok száma: 250 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 274 Ft/nap x 250 nap = 68.500 Ft/év

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*
68.500 Ft/év x 19,5% = **13.358 Ft/év**

3. *Közvetlen anyagköltség:*

A múzeum 2018. évben összesen 1.147 db fekete-fehér és 626 db színes lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapírt átlagosan bruttó 1.000 Ft/csomag (= 500 db) áron lehet beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 2 Ft-ba kerül az önkormányzatnak.

Közvetlen anyagköltség: 1.773 db x 2 Ft/db = 3.546 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 kW/perc x 22,02 Ft = 0,5505 Ft/perc

Éves szinten a 1.773 db lap nyomtatása/fénymásolása 81 percet vesz igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: 81 perc x 0,5505 Ft/perc = **45 Ft.**

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége és bérleti díja*

Éves szinten: 284.988 Ft

Szolgáltatási különköltség: 285.033 Ft/év

5. *Vetítési alap: 1.773 db lap*

6. *Önköltség (Ft/lap):*

68.500 Ft + 13.358 Ft + 3.546 Ft + 285.033 Ft = 370.437 Ft/év / vetítési alap (1.773 lap) = 208,93 Ft/lap » **209 Ft/lap**

A/4 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: **210 Ft/lap**

A/3 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: A/4 méretű papírra jutó teljes költség (Ft/oldal) x 2 = **420 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 2018. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	68.500 Ft

Közvetlenül elszámolható járulékok	13.358 Ft
Közvetlen anyagköltség - felhasznált papír költsége	3.546 Ft
Szolgáltatási különköltség - fénymásolók energia, üzemeltetési költsége - karbantartási és bérleti díj	285.033 Ft 45 Ft 284.988 Ft
Vetítési alap	1.773 db (lap)
ÖNKÖLTSEG	208,93 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 210 Ft/lap, A3 méretű papír 420 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: 170.857 Ft/hó

2018. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

170.857 Ft/hó 167 óra

1 óra 1.023 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 170.857 Ft/hó / 167 óra = 1.023 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

1.023 Ft/óra x 19,5% = **200 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Rezsi költségek összes:

- áramdíj 1.265.495 Ft/év (arányszám: 0,6121212): 774.636 Ft/év
- gázdíj 3.481.621 Ft/év (arányszám: 0,3300921): 1.149.256 Ft/év
- vízdíj 499.515 Ft/év (60 %): 299.709 Ft/év
- tisztítószer, egyéb anyag 99.864 Ft/év

Közvetlen önköltség összesen: 2.323.465 Ft/év

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

4. Igénybevételi óraszám (átlagos): 2.920 óra/év

5. Egy egységre jutó éves önköltség:

1.023 Ft/óra + 200 Ft/óra + (2.323.465 Ft/év : 2.920 óra/év) = 2.019 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.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	170.857 Ft/hó (167 óra)

	- elszámolható munkaórák száma	1.023 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	200 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	
4.	Egyéb közvetlen költségek	2.323.465 Ft/év
	- karbantartás, javítás	
	- eszközvásárlás	
	- tisztítószer	99.864 Ft/év
	- vízdíj	299.709 Ft/év
	- villany	774.636 Ft/év
	- gáz	1.149.256 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	2.323.465 Ft
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	2.323.465 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	2.920 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	2.019 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 2.500 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 2.200 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: 183.600 Ft/hó

2018. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

183.600 Ft/hó 167 óra

1 óra 1.099 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 183.600 Ft/hó / 167 óra = 1.099 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

1.099 Ft/óra x 19,5% = **214 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Anyagköltségek:

- olaj 40.599 Ft/év
- gázolaj 458.198 Ft/év (1162,41 liter)
- egyéb készlet (pl. izzó) 281.568 Ft/év
- műszaki vizsgadíj 22.000 Ft

Közvetlen önköltség összesen: 802.365 Ft/év

Az önkormányzat átlagosan napi 4 órát használja a traktort. Mivel 2018-ban a munkanapok száma 250 nap volt, a traktor 250 nap x 4 óra = 1.000 órát ment.

802.365 Ft/év : 1000 óra = 802 Ft/óra

4. Vetítési alap: 1 óra (802 óra/év)

5. Egy egységre jutó éves önköltség:

1.099 Ft/óra + 214 Ft/óra + (802.365 Ft/év : 1.000 óra/év) = 2.115 Ft/óra ≈ **2.200 Ft/óra**

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

„6. melléklet

A traktor használat önköltségének kalkulációs sémája 2018. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FENG-SHOU 254 II
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás - alapilletmény	183.600 Ft/hó (167 óra) 1.099 Ft/óra
Közvetlenül elszámolható járulékok	214 Ft/óra
Közvetlen anyagköltség - üzemanyag, olaj	498.797 Ft/év 498.797 Ft/év
Szolgáltatási különköltség - vizsgadíj - egyéb készlet	303.568 Ft/év 22.000 Ft/év 281.568 Ft/év
Vetítési alap	1 óra (1.000 óra/év)
ÖNKÖLTSÉG	2.115 Ft/óra

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

„7. melléklet

Traktor igénylése

Gyártmány: FENG-SHOU

Típus: 254 II

Igénybevétel 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 2.200 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:

„2018. évben a kaszáláshoz vásárolt üzemanyag mennyisége 2792,46 liter benzin, amelynek költsége 1.100.081 Ft volt. A karbantartási költségek (gyertya, olaj, damil stb.) összege pedig 823.562 Ft. A 2018. 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 2018. 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: 269.000 Ft/hó

2018. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

269.000 Ft/hó 167 óra

1 óra 1.611 Ft/óra

- Alapilletmény: 81.530 Ft/hó

81.530 Ft/hó 167 óra

1 óra 488 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 1.611 Ft/óra + 488 Ft/óra = 2.099 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

2.099 Ft/óra x 19,5% = **409 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Rezsi költségek:

- áramdíj 217.580 Ft/év
- gáz 738.171 Ft/év (alapdíj: 15.600 Ft/év)
- víz 20.142 Ft/év

Riasztórendszer felügyelet: 81.534 Ft/év

Fűtési rendszer karbantartása: 31.750 Ft/év

Tisztítószer, egyéb anyag: 144.197 Ft/év

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

Közvetlen költségek: 1.334.170 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 611.599 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:

2.099 Ft/óra + 409 Ft/óra + (1.334.170 Ft/év : 1.456 óra/év) = 3.424 Ft/óra ≈ **3.500 Ft/óra**

- Fűtési nélküli szezon:

2.099 Ft/óra + 409 Ft/óra + (611.599 Ft/év : 1.464 óra/év) = 2.926 Ft/óra ≈ **3.000 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
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	350.530 Ft/hó (167 óra)

	- elszámolható munkaórák száma	2.099 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	409 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	1.334.170 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	100.796 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	81.534 Ft/év
	- áramdíj	217.580 Ft/év
	- gáz	738.171 Ft/év
	- víz	20.142 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartás	175.947 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	1.334.170 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	1.334.170 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.456 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	3.424 Ft/óra

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

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	350.530 Ft/hó (167 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	2.099 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	409 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	611.599 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	100.796 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	81.534 Ft/év
	- áramdíj	217.580 Ft/év
	- gáz	15.600 Ft/év
	- víz	20.142 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartás	175.947 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	611.599 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	611.599 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.464 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	2.926 Ft/óra

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

„A használó kötelezettséget vállal az alábbi használati díj megfizetésére:

- a nagyterem használati díja fűtési szezonban (október-március): 3.500 Ft/óra
- a nagyterem használati díja fűtési szezonon kívül (április-szeptember): 3.000 Ft/óra
- rendezvény tartása maximum 48 óra használatra, fűtési szezonban (október 15. – április 15.): bruttó 35.000 Ft/rendezvény.

d) rendezvény tartása maximum 48 óra használatra, fűtési időszakon kívül: bruttó 30.000 Ft/rendezvény.”

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 2018. 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: 269.000 Ft/hó

2018. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

269.000 Ft/hó	167 óra
1 óra	1.611 Ft/óra

- Alapilletmény: 81.530 Ft/hó

81.530 Ft/hó	167 óra
1 óra	488 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 1.611 Ft/óra + 488 Ft/óra = 2.099 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

2.099 Ft/óra x 19,5% = **409 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

- internet, kábel TV 85.274 Ft/év
- áramdíj 161.738 Ft/év
- gáz 1.201.497 Ft/év (alapdíj: 15.600 Ft/év)
- víz 49.860 Ft/év
- telefondíj 95.097 Ft/év

Riasztórendszer felügyelet: 100.078 Ft/év

Karbantartás, javítás: 126.017 Ft/év

Tisztítószer, egyéb anyag: 223.247 Ft/év

Postaköltség: 120 Ft/év

Informatikai eszköz: 50.452 Ft

Értékcsökkenési leírás: Bruttó érték 54.829.092 Ft x 2% = 1.409.455 Ft/év

Közvetlen költségek: 3.502.835 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 2.316.938 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:

$2.099 \text{ Ft/óra} + 409 \text{ Ft/óra} + (3.502.835 \text{ Ft/év} : 1.456 \text{ óra/év}) = 4.914 \text{ Ft/óra} \approx \mathbf{5.000 \text{ Ft/óra}}$

- Fűtési nélküli szezon:

$2.099 \text{ Ft/óra} + 409 \text{ Ft/óra} + (2.316.938 \text{ Ft/év} : 1.464 \text{ óra/év}) = 4.090 \text{ Ft/óra} \approx \mathbf{4.100 \text{ Ft/óra}}$

- 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
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	350.530 Ft/hó (167 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	2.099 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	409 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	3.502.835 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	1.409.455 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	100.078 Ft/év
	- internet, kábel TV	85.274 Ft/év
	- áramdíj	161.738 Ft/év
	- gáz	1.201.497 Ft/év
	- víz	49.860 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartási- és egyéb anyag	399.716 Ft/év
	- postaköltség	120 Ft/év
	- telefondíj	95.097 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	
6.	Közvetlen és közvetett költségek (5)	3.502.835 Ft
7.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.456 óra/év
8.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(6/7))	4.914 Ft/óra

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

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	350.530 Ft/hó (167 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	2.099 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	409 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	2.316.938 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	1.409.455 Ft/év
	- riasztórendszer felügyelet	100.078 Ft/év
	- internet, kábel TV	85.274 Ft/év
	- áramdíj	161.738 Ft/év
	- gáz	15.600 Ft/év

	- víz	49.860 Ft/év
	- tisztítószer, karbantartási- és egyéb anyag	399.716 Ft/év
	- postaköltség	120 Ft/év
	- telefondíj	95.097 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	
6.	Közvetlen és közvetett költségek (5)	2.316.938 Ft
7.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.454 óra/év
8.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(6/7))	4.090 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): 5.000 Ft/óra

b) a terem használati díja fűtési szezonon kívül (április-szeptember): 4.100 Ft/óra

A díj számításánál minden megkezdett óra, egésznek tekintendő.”

7./ Lada Niva személygépkocsi használatának önköltsége:

- A szabályzat III. Fejezete a következő 11. ponttal egészül ki:

„11. Lada Niva személygépkocsi igénybevétele

A polgármester az önkormányzat tulajdonát képező Lada Niva típusú személygépkocsival az alapfeladatok veszélyeztetése nélkül a község közigazgatási területén belül szállítást engedélyezhet, melynek utókalkulációval számított díja 2.100 Ft/óra.

A személygépkocsi használatára vonatkozó önköltségszámítás sémáját a 14. melléklet, a gépjármű igénylésére vonatkozó – kitöltendő – igénylési lap mintáját a 15. melléklet tartalmazza.

1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:

Alapilletmény: 180.500 Ft/hó

2018. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

180.500 Ft/hó 167 óra

1 óra 1.081 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 180.500 Ft/hó / 167 óra = 1.081 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

1.081 Ft/óra x 19,5% = **211 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Anyagköltségek:

- benzin 397.866 Ft/év (1.016, 38 liter)

- egyéb készlet, karbantartás (olaj, fékfolyadék, jégoldó stb.) 294.118 Ft/év

- biztosítási díj: 68.328 Ft/év

Közvetlen önköltség összesen: 760.312 Ft/év

Az önkormányzat átlagosan napi 4 órát használja a személygépkocsit. Mivel 2018-ban a munkanapok száma 250 nap volt, a gépjármű 250 nap x 4 óra = 1.000 órát ment.
760.312 Ft/év : 1000 óra = 760,3 Ft/óra

4. Vetítési alap: 1 óra (1.000 óra/év)

5. Egy egységre jutó éves önköltség:

1.081 Ft/óra + 211 Ft/óra + (760.312 Ft/év : 1.000 óra/év) = 2.052 Ft/óra ≈ **2.100 Ft/óra**”

- A szabályzat a következő 14. melléklettel egészül ki:

„14. melléklet

A Lada Niva használat önköltségének kalkulációs sémája 2018. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	Lada Niva
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás - alapilletmény	180.500 Ft/hó (167 óra) 1.081 Ft/óra
Közvetlenül elszámolható járulékok	211 Ft/óra
Közvetlen anyagköltség - üzemanyag,	397.866 Ft/év 397.866 Ft/év
Szolgáltatási különköltség	362.446 Ft/év
- egyéb készlet, karbantartás, biztosítási díj	362.446 Ft/év
Vetítési alap	1 óra (1.000 óra/év)
ÖNKÖLTSÉG	2.052 Ft/óra ”

- A szabályzat a következő 15. melléklettel egészül ki:

„15. melléklet

LADA Niva igénylése

Gyártmány: LADA

Típus: Niva

Igénybevétel lehetősége: a község közigazgatási területén belüli szállítási tevékenység.

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

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

Indulás helye:.....

Indulás időpontja:.....

Szolgáltatás befejezésének időpontja:.....

Az igénylő kötelezettséget vállal az 2.100 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”

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2019. február 1. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslat:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (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, 2019. január 23.

**Péntek László
polgármester**