

Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzőjétől
7562 Segesd, Szabadság tér 1.
Tel.: 82/598-002
E-mail: info@segesd.hu

Előterjesztés

a képviselő-testület 2023. február 8.-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 2022. 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 órábère 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: 291.000 Ft/hó

2022. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 1.722 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 5 óra/nap

1.722 Ft/óra x 5 óra/nap = 8.610 Ft/nap

2022. évben a munkanapok száma: 254 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: $8.610 \text{ Ft/nap} \times 254 \text{ nap} = 2.186.940 \text{ Ft/év}$

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

$2.186.940 \text{ Ft/év} \times 13 \% = 284.302 \text{ Ft/év}$

3. *Közvetlen anyagköltség:*

A Közös Hivatal 2022. évben összesen 306.405 db lapot használt fel fénymásolásra, nyomtatásra. A fénymásolópapírt átlagosan bruttó 2.300 Ft/csomag (=500 db) áron tudtuk beszerezni, ebből következőleg 1 db papír 4,6 Ft-ba került a Hivatalnak.

Közvetlen anyagköltség: $306.405 \text{ db} \times 4,6 \text{ Ft/db} = 1.409.463 \text{ Ft/év}$

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 306.405 db lap nyomtatása/fénymásolása ($306.405 \text{ db} / 22$) 13.928 percet vett igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: $13.928 \text{ perc} \times 0,5505 \text{ Ft/perc} = 7.667 \text{ Ft}$.

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége*

Bérleti díj: 441.325 Ft/év

Kiszállási díj, festék, karbant.: 59.086 Ft/év

Szolgáltatási különköltség: 508.078 Ft/év

5. *Vetítési alap: 306.405 db lap*

6. *Önköltség (Ft/lap):*

$2.186.940 \text{ Ft} + 284.302 \text{ Ft} + 1.409.463 \text{ Ft} + 508.078 \text{ Ft} = 4.388.783 \text{ Ft/év} / \text{vetítési alap}$
 $(306.405 \text{ lap}) = 14,3 \text{ Ft/lap} \gg 15 \text{ Ft/lap}$

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 2022. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	2.186.940 Ft
Közvetlenül elszámolható járulékok	284.302 Ft
Közvetlen anyagköltség - felhasznált papír költsége	1.409.463 Ft
Szolgáltatási különköltség - fénymásolók energia, üzemeltetési költsége - bérleti díj, alapidj - kiszállás díja, festék	508.078 Ft 7.667 Ft 441.325 Ft 59.086 Ft
Vetítési alap	306.405 db (lap)
ÖNKÖLTSEG	14,3 Ft/lap”

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2023. február 11. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslatok:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (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: Pékó Gábor alpolgármester

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (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 .../2023. (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, 2023. február 3.

dr. Varga Katalin
jegyző