

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

Előterjesztés

a képviselő-testület 2024. február 7.-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 2023. 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: 350.000 Ft/hó

2023. évben a munkaórák száma átlagosan 167 óra/hó

Az elszámolható munkaórák száma: 2.096 Ft/óra

Fénymásoló üzemideje: 5 óra/nap

2.096 Ft/óra x 5 óra/nap = 10.480 Ft/nap

2023. évben a munkanapok száma: 252 nap

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: $10.480 \text{ Ft/nap} \times 252 \text{ nap} = 2.640.960 \text{ Ft/év}$

2. *Közvetlenül elszámolható járulékok:*

$2.640.960 \text{ Ft/év} \times 13 \% = 343.325 \text{ Ft/év}$

3. *Közvetlen anyagköltség:*

A Közös Hivatal 2023. évben összesen 315.557 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: $315.557 \text{ db} \times 4,6 \text{ Ft/db} = 1.451.562 \text{ Ft/év}$

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 315.557 db lap nyomtatása/fénymásolása ($315.557 \text{ db} / 22$) 14.344 percet vett igénybe.

A fénymásológépek üzemeltetési költsége: $14.344 \text{ perc} \times 0,5505 \text{ Ft/perc} = 7.896 \text{ Ft}$.

- *Fénymásológépek időszaki karbantartási költsége*

Bérleti díj: 556.260 Ft/év

Kiszállási díj, festék, karbant.: 70.387 Ft/év

Szolgáltatási különköltség: 634.543 Ft/év

5. *Vetítési alap: 315.557 db lap*

6. *Önköltség (Ft/lap):*

$2.640.960 \text{ Ft} + 343.325 \text{ Ft} + 1.451.562 \text{ Ft} + 634.543 \text{ Ft} = 5.070.390 \text{ Ft/év} / \text{vetítési alap}$
 $(315.557 \text{ lap}) = 16,1 \text{ Ft/lap} \gg 17 \text{ Ft/lap}$

A/4 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: **17 Ft/lap**

A/3 méretű papír nyomtatása, fénymásolása: A/4 méretű papírra jutó teljes költség (Ft/oldal) x 2 = **34 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 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 2023. év tényadatai alapján

MEGNEVEZÉS	FÉNYMÁSOLÓK
Közvetlenül elszámolható személyi juttatás	2.640.960 Ft
Közvetlenül elszámolható járulékok	343.325 Ft
Közvetlen anyagköltség - felhasznált papír költsége	1.451.562 Ft
Szolgáltatási különköltség - fénymásolók energia, üzemeltetési költsége - bérleti díj, alapidj - kiszállás díja, festék	634.543 Ft 7.896 Ft 556.260 Ft 70.387 Ft
Vetítési alap	315.557 db (lap)
ÖNKÖLTSE	16,1 Ft/lap

- A szabályzat 3. mellékletében az „A4 méretű papír 15 Ft/lap, A3 méretű papír 30 Ft/lap” szövegrész helyébe az „A4 méretű papír 17 Ft/lap, A3 méretű papír 34 Ft/lap” szövegrész lép.

Az önköltségszámítási szabályzat módosítással érintett részei 2024. február 8. napjával lépnek hatályba.

Határozati javaslatok:

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (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 polgármester

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (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/2024. (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, 2024. február 2.

dr. Varga Katalin
jegyző