

Ötvöskónyi Község Önkormányzata
Polgármesterétől
7511 Ötvöskónyi, Fő utca 51.
Tel.: 82/710-490
E-mail: otvos@latsat.hu

Előterjesztés

a képviselő-testület 2016. január 28.- i ülésére

Tárgy: Ötvöskónyi Község Önkormányzata Önköltségszámítási szabályzatának felülvizsgálata.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 6/2015. (XI. 16.) számú polgármesteri utasítás határozza meg Ötvöskónyi 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 helyiségek igénybevételének, valamint a traktor igénybevételének önköltsége a 2015. évi tényadatok alapján kerülnek felülvizsgálatra. Az önköltségszámítás alapján megállapítható, hogy a traktor és a művelődési ház igénybevételének, önkormányzat által felszámított költsége nem változik 2016. évben.

1./ Traktor igénybevételének költsége:

- A szabályzat III. Fejezet 1. pontja a következő szöveggel egészül ki:

„2015. évben a traktor működtetéséhez vásárolt üzemanyag mennyisége 893,687 liter gázolaj, amelynek költsége 314.976 Ft volt. A 2015. évi tényleges költségek ismeretében a traktor igénybevételének önköltsége nem változik.”

2./ Helyiség használatának önköltsége:

- A szabályzat III. Fejezet 2. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„2. A Művelődési Ház, illetve nagytermének igénybevétele

A Művelődési Házat, illetve nagytermét többnyire „vásárolók”, rendezvényt tartók veszik igénybe. Az önköltség számításánál különbséget kell tenni a fűtési szezon és a nem fűtési szezon között. Az igénybevétel önköltsége kalkulációs sémáját a 3. *melléklet*, a helyiség igénybevételére vonatkozó megállapodás mintáját a 4. *melléklet* tartalmazza.

1. Közvetlenül elszámolható személyi juttatások:

Egy fő közfoglalkoztatott illetményét vettük figyelembe, aki a takarítást végzi a művelődési házban.

- Alapilletmény: 79.155 Ft/hó

2015. évben a munkaórák száma átlagosan 169 óra/hó

79.155 Ft/hó	169 óra
1 óra	468 Ft/óra

Közvetlenül elszámolható személyi juttatás: 468 Ft/óra

2. Közvetlenül elszámolható járulékok:

468 Ft/óra x 27% = **126 Ft/óra**

3. Egyéb közvetlen költségek:

Rezsi költségek:

- áramdíj 29.912 Ft/év
- gáz 103.250 Ft/év (alapdíj: 15.600 Ft/év)
- víz 21.069 Ft/év

Tisztítószer: 30.000 Ft/év

Riasztórendszer működtetése: 223.037 Ft/év

Értécsökkenési leírás: Bruttó érték 38.870.474 Ft x 2% = 777.415 Ft/év

Közvetlen költségek: 1.184.683 Ft/év (Fűtés nélküli időszak: 1.097.033 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:

A) Teljes művelődési ház igénybevétele esetén

- Fűtési szezonban:

468 Ft/óra + 126 Ft/óra + (1.184.683 Ft/év : 1.456 óra/év) = 1.408 Ft/óra

- Fűtési nélküli szezon:

468 Ft/óra + 126 Ft/óra + (1.097.033 Ft/év : 1.464 óra/év) = 1.343 Ft/óra

B) Csak nagyterem igénybevétele esetén (a nagyterem és a mellékhelyiségek az épület háromnegyedét teszik ki, tehát a rezsiköltségek háromnegyedét kell figyelembe venni)

- Fűtési szezonban:

468 Ft/óra + 126 Ft/óra + (1.146.125 Ft/év : 1.456 óra/év) = 1.381 Ft/óra

- Fűtési nélküli szezon:

468 Ft/óra + 126 Ft/óra + (1.080.387 Ft/év : 1.464 óra/év) = 1.332 Ft/óra

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

„3. melléklet

**A művelődési ház igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája
(fűtési szezonban)**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	79.155 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	468 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	126 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	1.184.683 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	777.415 Ft/év
	- igénybe vett idegen szolgáltatás	-
	- rezszi költség	154.231 Ft/év
	- villany	29.912 Ft/év
	- gáz	103.250 Ft/év
	- víz	21.069Ft/év
	Tisztítószer	30.000 Ft/év
	Riasztórendszer működtetése	223.037 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	1.184.683 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	1.184.683 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.456 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	1.408 Ft/óra

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

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	79.155 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	468 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	126 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	1.097.033 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	777.415 Ft/év
	- igénybe vett idegen szolgáltatás	-
	- rezszi költség	66.581 Ft/év
	- villany	29.912 Ft/év
	- gáz	15.600 Ft/év
	- víz	21.069Ft/év
	Tisztítószer	30.000 Ft/év
	Riasztórendszer működtetése	223.037 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	1.097.033 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	1.097.033 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.464 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	1.343 Ft/óra

**A művelődési ház nagytermének igénybevétele önköltségének kalkulációs sémája
(fűtési szezonban)**

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	79.155 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	468 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	126 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	1.146.125 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	777.415 Ft/év
	- igénybe vett idegen szolgáltatás	-
	- rezsi költség	115.673 Ft/év
	- villany	22.434 Ft/év
	- gáz	77.438 Ft/év
	- víz	15.801 Ft/év
	Tisztítószer	30.000 Ft/év
	Riasztórendszer működtetése	223.037 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	1.146.125 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	1.146.125 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.456 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	1.381 Ft/óra

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

Sorszám	Megnevezés	Költség Ft-ban
1.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások	79.155 Ft/hó (169 óra)
	- elszámolható munkaórák száma	468 Ft/óra
2.	Közvetlenül elszámolható személyi juttatások járuléka	126 Ft/óra
3.	Közvetlenül elszámolható anyagköltség	-
4.	Egyéb közvetlen költségek	1.080.387 Ft/év
	- értékcsökkenési leírás	777.415 Ft/év
	- igénybe vett idegen szolgáltatás	-
	- rezsi költség	49.935 Ft/év
	- villany	22.434 Ft/év
	- gáz	11.700 Ft/év
	- víz	15.801 Ft/év
	Tisztítószer	30.000 Ft/év
	Riasztórendszer működtetése	223.037 Ft/év
5.	Közvetlen önköltség (3+4)	1.080.387 Ft/év
6.	Közvetett költségek	
7.	Közvetlen és közvetett költségek (5+6)	1.080.387 Ft
8.	Igénybevételi óraszám (átlagos)	1.464 óra/év
9.	1 egységre jutó éves önköltség (1+2+(7/8))	1.332 Ft/óra

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

Határozati javaslat:

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2016. (I. 28.) önkormányzati határozata szabályzat módosításáról.

Ötvöskónyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat önköltségszámítási szabályzatának módosítását a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Pusztai László polgármester

Ötvöskónyi, 2016. január 20.

Pusztai László
polgármester