



ÁROP-3.A.2-2013-2013-0031

Szervezetfejlesztés Vecsés Város Önkormányzata számára

Az önkormányzati feladatok átalakulásával kapcsolatban a támogató infrastruktúra és a szerződéses kapcsolatok felülvizsgálata, valamint a kiszervezett és kiszervezhető önkormányzati feladatok felülvizsgálata az új feladat-ellátási rendben. Intézményi struktúra, intézményirányítási modell kidolgozása, felülvizsgálata, átszervezése, a gazdasági társaságok tevékenységeinek hatékonyabb működésére irányuló szervezeti javaslatok kidolgozása és megvalósítása Vecsés Város Önkormányzatának tükrében.

(2. tevékenység – kötelező)

Szakértő javaslat

Készítette:



HumánSwot Tanácsadó Kft

2014. június 15.



Tartalomjegyzék

1. Bevezetés.....	3
2. Támogató struktúrára, szerződéses kapcsolatokra vonatkozó állapotfelmérés, javaslatok.....	4
2.1 Jelenlegi állapot.....	4
2.2 Szerződéses viszonyokra vonatkozó javaslat.....	5
3. Kiszervezett és kiszervezhető önkormányzati feladatok felülvizsgálata	8
3.1 Jelenlegi állapot bemutatása	8
3.2 Módosítási javaslat a kiszervezett és kiszervezhető feladatok tekintetében	27
4. Javaslat Vecsés város önkormányzati intézmény struktúrájára	31
4.1 Intézményi állomány összetétele, jelenlegi helyzete a szakmai, formai, gazdasági sajátosságokra, és az azok között található kapcsolati pontokra tekintettel	31
4.2 Intézményi állomány összetételére a szakmai, formai, gazdasági sajátosságokra, és az azok között található kapcsolati pontokra tekintettel kialakított javaslat az intézményi struktúra átalakítására	61
4.3 Összegzés.....	62
5. Mellékletek:	65
5.1 Szabályozottság kérdése	66
5.2 Kötelező feladatok	69



1. Bevezetés

A szakértői anyag kialakítása a jelen ÁROP pályázat 2. tevékenységére - „Az önkormányzati feladatok átalakulásával kapcsolatban a támogató infrastruktúra és a szerződéses kapcsolatok felülvizsgálata, valamint a kiszervezett és kiszervezhető önkormányzati feladatok felülvizsgálata az új feladat-ellátási rendben. Intézményi struktúra, intézményirányítási modell kidolgozása, felülvizsgálata, átszervezése, a gazdasági társaságok tevékenységeinek hatékonyabb működésére irányuló szervezeti javaslatok kidolgozása és megvalósítása.” – készült több, a területet ismerő, és strukturális változásokban, változtatásokban jártas szakértő bevonásával. A szakértői anyag kialakulásával párhuzamosan kerültek meghatározásra, a javaslattételhez szükséges információk köre, és az azok szolgáltatására alkalmas adatbekérések összeállítása. A szakértői anyag – lehetőségek, pozicionálások – és az önkormányzat által átadott információk feldolgozása, majd az azokból levont konklúziók figyelembe vételével kerültek meghatározásra a szakértői javaslatok a tevékenység által meghatározott feladatok tekintetében.

A 2. tevékenység a feldolgozás és a feladatok könnyebb elkülönítése okán három részbe került megbontásra, úgymint:

- Támogató struktúra, szerződéses kapcsolatok felülvizsgálata,
- Kiszervezett és kiszervezhető önkormányzati feladatok felülvizsgálata,
- Intézményi struktúra, intézményirányítási modell.

A szakértői javaslatokat tartalmazó rész is a fenti tagozódást alkalmazza a jelenlegi állapot, és a javaslatok bemutatására.

2. Támogató struktúrára, szerződéses kapcsolatokra vonatkozó állapotfelmérés, javaslatok

2.1 Jelenlegi állapot

A terület szabályozottságának kérdése

A szakértők részére átadásra került a hivatal Közbeszerzési Szabályzata. Maga a szabályzat nem került kiterjesztésre a hivatalhoz tartozó intézményre, illetve társaságra, csak azon eljárásokra vonatkozik ahol a hivatal az ajánlatkérő.

A szabályzó részletesen taglalja a közbeszerzési eljárás menetét, és annak főbb pontjait, viszont nem tér ki az értékhatár alatti beszerzésekre, annak ellenére, hogy erre utalás található a szabályzat I./1. pontjában.

Egyéb, a területre vonatkozó szabályzóval (kgy. rendelet, utasítás, szabályzat, stb.) a szakértők csoportja nem találkozott.

Szerződések

A szakértő anyag alátámasztására az önkormányzat átadta intézményeinek 2013. évi szerződés nyilvántartását. (3 sz. melléklet).

A téma vizsgálatának szempontjából az önálló jogi személyű intézmények szerződés nyilvántartásait látta érdekesnek a szakértők csoportja, így részletes elemzésre került, a

- Tündérkert Óvoda,
 - Róder Imre Városi Könyvtár,
 - Semmelweis Bölcsőde,
 - Mosolyország Óvoda,
 - Oktatási Intézmények Központi Konyhája,
 - Gondozási Központ,
 - Falusi Nemzetiségi Óvoda,
 - Családsegítő- és Gyermejköléti Szolgálat,
 - Bálint Ágnes Óvoda,
 - Bálint Ágnes Kulturális Központ
- intézmények szerződés nyilvántartásai.

A szerződéseket a szakértői háttéranyagban bemutatott módon elemezték a szakértők az alábbi eredménnyel:

- Láthatóan több témakörben (legfőbbképpen rezsi, távfelügyelet, tűzoltó készülékek ellenőrzése) **homogén a szerződött partnerek állománya**. Vélhetően a területen nincs más, jelentősebb szolgáltató, ezért jelentkezik az azonosság.

- Egyéb témakörökben (foglalkozás egészségügy, internet szolgáltatás, épület karbantartás, tisztítószer, munkaruha beszerzés, Haccp oktatás) **heterogén a vállalkozók/szolgáltatók köre**, teljesen más szolgáltatókat foglalkoztatnak az intézmények, más kereskedőktől szerzik be anyagaikat, eszközeiket.
- Magából a szerződés nyilvántartásokból nem derül ki, hogy mely területeket, milyen intézményi kört bevonva történtek közbeszerzések, pályáztatások az önkormányzat által fenntartott intézményekben.
- Átfedésre, feladatduplázódásra utaló jel nem látható a nyilvántartások elemzése során.

Jelen, szerződéses viszonyokból látható helyzet számos területen tisztázásra, javításra szorul. A cél, egy olyan szerződéses környezet kialakítása az önkormányzat és intézményei tekintetében, amely

- egységes a pályáztatási eljárásokban,
 - egységes a szolgáltatások minőségében,
 - gazdaságos, rögzített áras szolgáltatásokat tartalmaz, így könnyebben tervezhetőek a kiadások,
 - egységes partnerek tekintetében
- az összes intézményre vonatkozóan.

2.2 Szerződéses viszonyokra vonatkozó javaslat

Az átadott szabályzó és szerződések átvizsgálása után az alábbi javaslatokat tesszük a szerződéses viszonyokkal kapcsolatosan:

- kívánatos egy egységes beszerzési szabályzó kialakítása mind a polgármesteri hivatal mind az önkormányzat, mind intézményei, társaságai tekintetében, amely külön foglalkozik a közbeszerzési és közbeszerzési törvényt nem érintő beszerzésekkel,
- a kialakított egységes rendszernek alkalmasnak kell lennie a vonatkozó jogszabályi megfeleltetésre, azok változásának követésére, valamint átfogóan kell kezelnie az önkormányzat intézményi rendszerét, a gazdasági előnyök, szabad kapacitások, esetleges duplázódások feltárásában,
- a kialakított beszerzési rendszeren keresztül kötött szerződések, alkalmazott eljárások a jövőben mind gazdasági előnyöket, és jogszabályi megfeleltetést fognak eredményezni.
- a jövőre nézve a döntéshozóknak javaslandó, hogy kiadásokat eredményező szerződéseket rövid (1-3 év) ciklusra kössék meg, valamint, hogy szerepeltessenek a szerződésekben olyan megrendelői oldalt védő jogi formulákat, amelyekkel nem illetve hibás teljesítés miatt a vállalkozó/szállító szankcióval sújtható.



Feladat	Tündérkert Óvoda	Róder Imre Városi Könyvtár	Mosolyország Óvoda	Központi konyha	Gondozási központ	Falusi Óvoda	Családsegítő	Bálint Ágnes Óvoda	Bálint Ágnes Kulturális Központ
Gázellátás	Tigáz	Tigáz	Tigáz	Tigáz	Tigáz	Tigáz	Tigáz	Tigáz	Tigáz
Elektromos ellátás	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek	Elektromos Művek
Vízszolgáltatás	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.	DPMV. Zrt.
Szemétszállítás	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.	Városgondnok Kft.
Foglalkozás egészségügy	KesMon Kkt.	Ped-Med. Kft.	PerdiMedüz Kft.	Med-Doki Bt.		Lakos Doktor és Tsa Bt., Ben-Med Bt.	Med-Doki Bt.	PerdiMedüz Kft.	Med-Doki Bt.
Mobiltelefon szolgáltatás	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom	Magyar Telekom
Vonalas telefon szolgáltatás	Upc	Upc	Upc	Upc	Upc	Upc	Upc	Upc	Upc
Internet szolgáltatás	Upc	Digi Kft.	Magyar Telekom Nyrt.	Digi Kft.	Digi Kft.	Digi Kft.	Digi Kft.	Digi Kft.	Magyar Telekom Nyrt.
Távfelügyelet szolgáltatás		Mon-Da Kft.	Mon-Da Kft.		Mon-Da Kft.	Mon-Da Kft.	Mon-Da Kft.	Mon-Da Kft.	Mon-Da Kft.
Tűzoltó készülékek ellenőrzése	Takács -Tim Kft.	Takács -Tim Kft.			Takács -Tim Kft.	Takács -Tim Kft.	Takács -Tim Kft.	Takács -Tim Kft.	Takács -Tim Kft./Fire-Stop Kft.
Érintésvédelmi hibák/elektromos javítás	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.	Arató Bt.



Feladat	Tündérkert Óvoda	Róder Imre Városi Könyvtár	Mosolyország Óvoda	Központi konyha	Gondozási központ	Falusi Óvoda	Családsegítő	Bálint Ágnes Óvoda	Bálint Ágnes Kulturális Központ
Üzemanyag	OMV Hungária Kft./Bognár Bt./Shell Hungary.							Lukoil	
Épület karbantartás	Consent H. Kft./Dankos Ker. Bt.		Városgondnok Kft. /Fajátékok Acer Kft.	Fer Gáz Kft,	Városgondnok Kft.	Thermik Plus Kft./Dankos Ker.		Fer Gáz Kft.	
Tisztítószer beszerzés	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató
Védőruha, munkaruha beszerzés	Több szolgáltató			Több szolgáltató	Több szolgáltató	Több szolgáltató			
HACCP oktatás	Judit Pont Bt.			Judit Pont Bt.	Quant Mérnöki Fejl. Bt.				

3. Kiszervezett és kiszervezhető önkormányzati feladatok felülvizsgálata

3.1 Jelenlegi állapot bemutatása

A 2011. évi CLXXXIX: törvény „Magyarország helyi önkormányzatairól” az alábbiak szerint rendelkezik a helyi közügyek, és közfeladatokról. (A paragrafust utoljára 2012. CVI. trv. módosította):

„13. § (1)² A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
 2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
 3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
 4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
 5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
 6. óvodai ellátás;
 7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
 - 8.³ szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
 9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
 10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
 11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
 12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
 13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
 14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hűtési árusítás lehetőségét is;
 15. sport, ifjúsági ügyek;
 16. nemzetiségi ügyek;
 17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
 18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
 19. hulladékgazdálkodás;
 20. távhőszolgáltatás;
 21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.
- (2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.”



A kötelező feladatok feladatellátását intézményi bontásban a 2. számú mellékletben található táblázat mutatja be.

Az önkormányzat 2013. évi beszámolójának 1.3 illetve 1.4 melléklete tartalmazta a kötelező és önként vállalt feladatok kiadási és bevételi adatait, az alábbi feladatbontásban:

Ssz.	Kötelező feladatok
1.	Településüzemeltetés
2.	Egészségügyi alapellátás
3.	Környezet-egészségügy
4.	Óvodai ellátás
5.	Kulturális szolgáltatás
6.	Szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások
7.	Bölcsődei ellátás
8.	Idősek gondozása
9.	Családsegítő-, és gyermekjóléti szolgálat
10.	Étkeztetés
11.	Pénzbeli szociális ellátások
12.	Lakás-és helyiséggazdálkodás
13.	A területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása
14.	Helyi környezet-és természetvédelem
15.	Vízkárelhárítás
16.	Polgári védelem
17.	Katasztrófavédelem
18.	Helyi közfoglalkoztatás
19.	Helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok
20.	A kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfői árusítás lehetőségét is
21.	Sport, ifjúsági ügyek
22.	Nemzetiségi ügyek
23.	Közreműködés a település közbiztonságának biztosításában
24.	Helyi közösségi közlekedés biztosítása
25.	Hulladékgazdálkodás
26.	Víziközmű szolgáltatás
27.	Iskolák működtetése
28.	Polgármesteri hivatal működtetése



Ssz.	Kötelező feladatok
29.	Városüzemeltetés

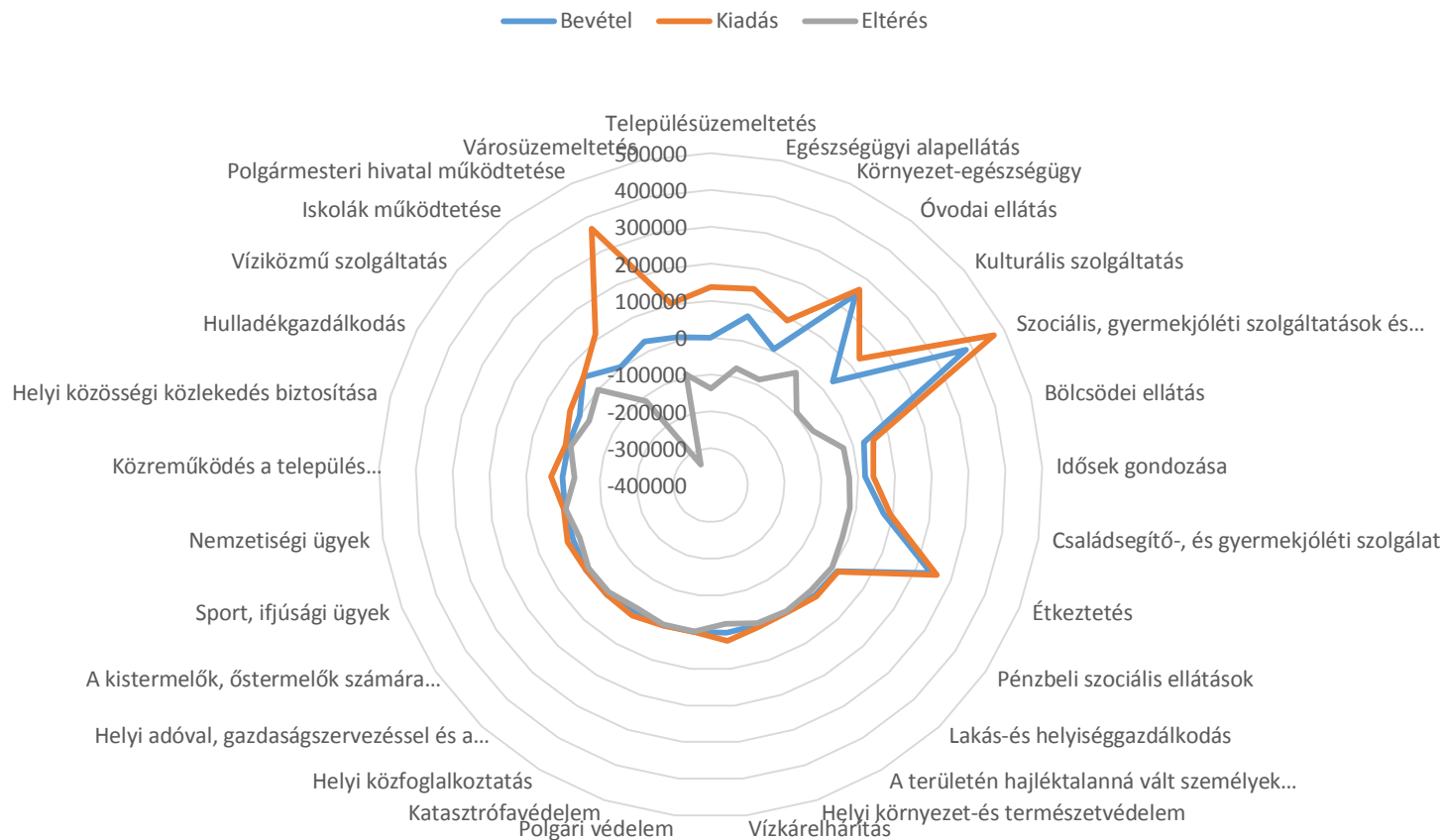
Ssz.	Önként vállalt feladat
1.	Egészségügyi szakellátás (Egészségügyi Szolgálat)
2.	Zeneiskola működtetése (Önkormányzat)
3.	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás (Gondozási Központ)
4.	Sérült gyerekek oktatásához hozzájárulás (Önkormányzat)
5.	Alapítványok támogatása (Önkormányzat)
6.	Társadalmi szervenek támogatása (Önkormányzat)
7.	Egyéb támogatások (Önkormányzat)
8.	Hitelekkel kapcsolatos költségek (Önkormányzat)
9.	Banki egyéb költségek (Önkormányzat)
10.	Általános tartalék (Önkormányzat)
11.	Működési céltartalék (Önkormányzat)
12.	Felhalmozási céltartalék (Önkormányzat)
13.	Felújítások (Önkormányzat)
14.	Beruházások (Önkormányzat)
15.	Beruházások (Polgármesteri Hivatal)

Az alábbi diagramon bemutatásra kerül, hogy egy-egy feladat kapcsán mekkora bevétele (kék), illetve közhatalmi bevétele (narancs) van az intézménynek, illetve ezek eltérése (szürke) mekkora mértékben terhelik magát a feladatot, így az önkormányzatot is.

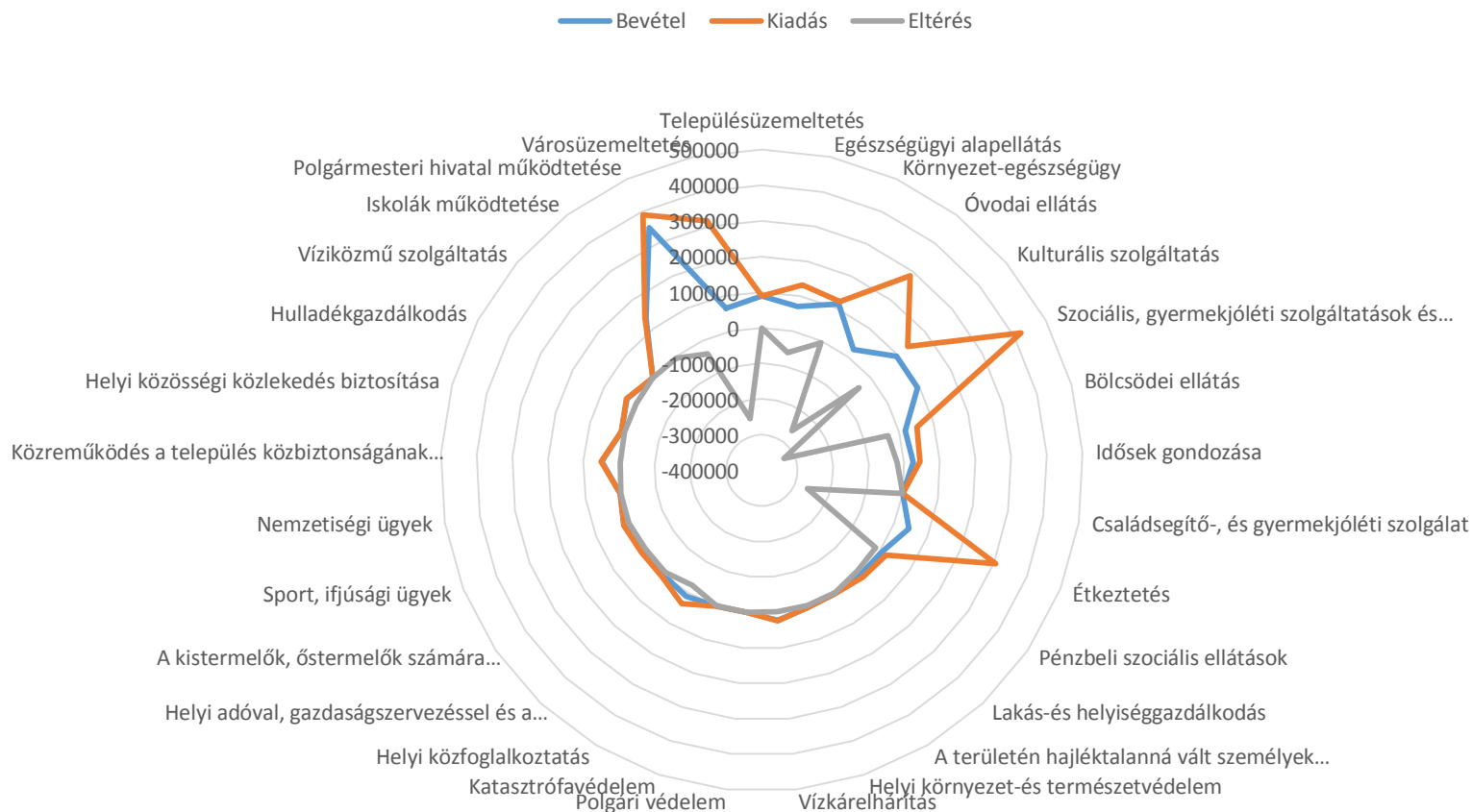
A továbbiakban bemutatott diagramok már szűkebben, azonos/hasonló feladatokat kapcsolt módon bemutatva mutatják szintén a bevételek (kék), kiadások (narancs) és ezek egyenlegét (szürke).

(A táblázatok tartalmazzák a tervezés során rögzített, és a teljesítési adatokat)

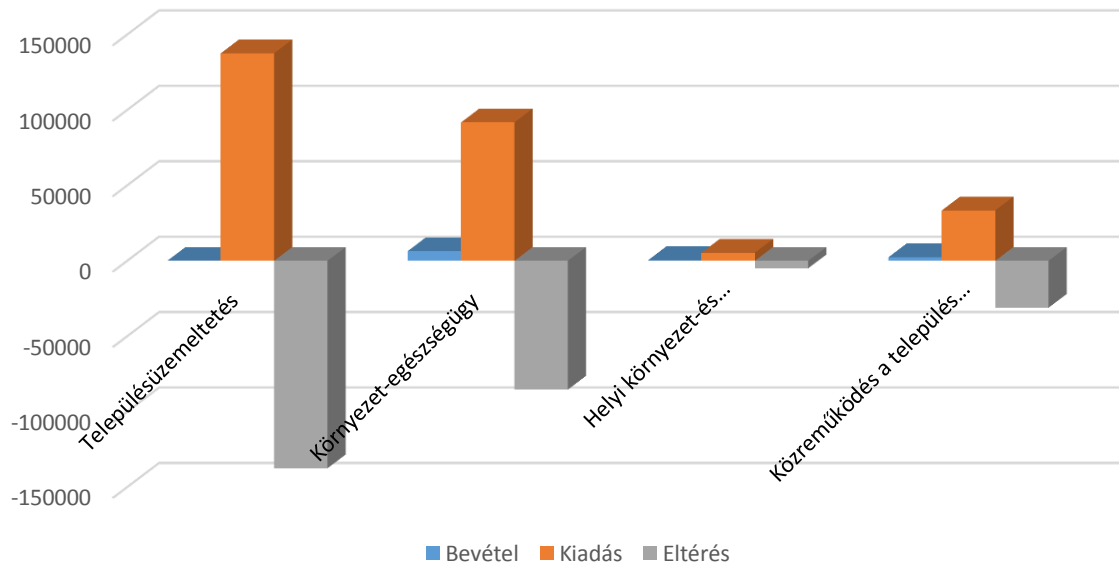
Vecsés város kiadásai és tervezett bevételei a kötelező feladatok tükrében (2013 év költségvetés)



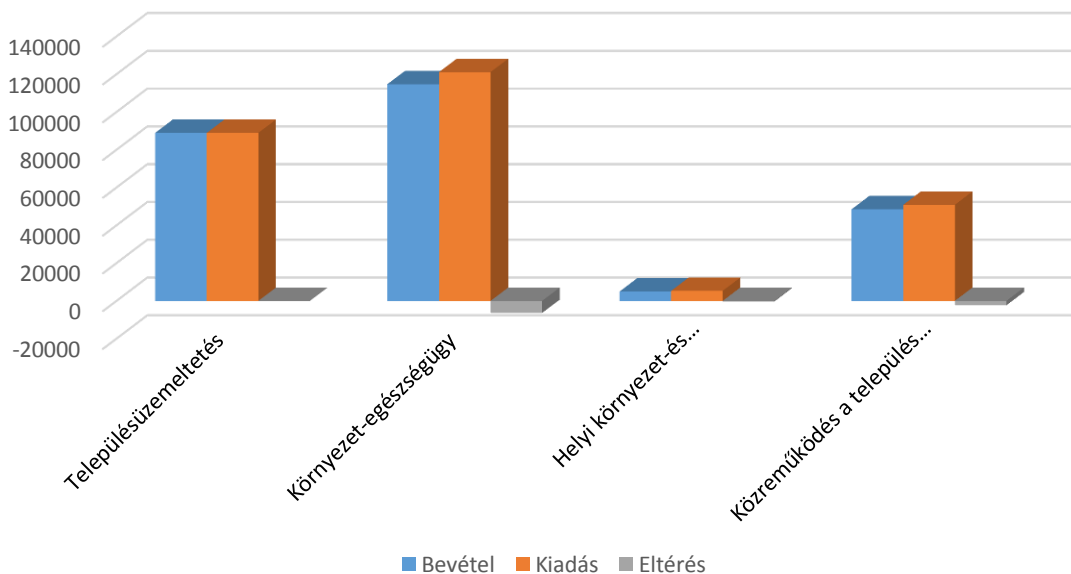
Vecsés város kiadásai és közhatalmi bevételei a kötelező feladatok tükrében (2013 év teljesítés)



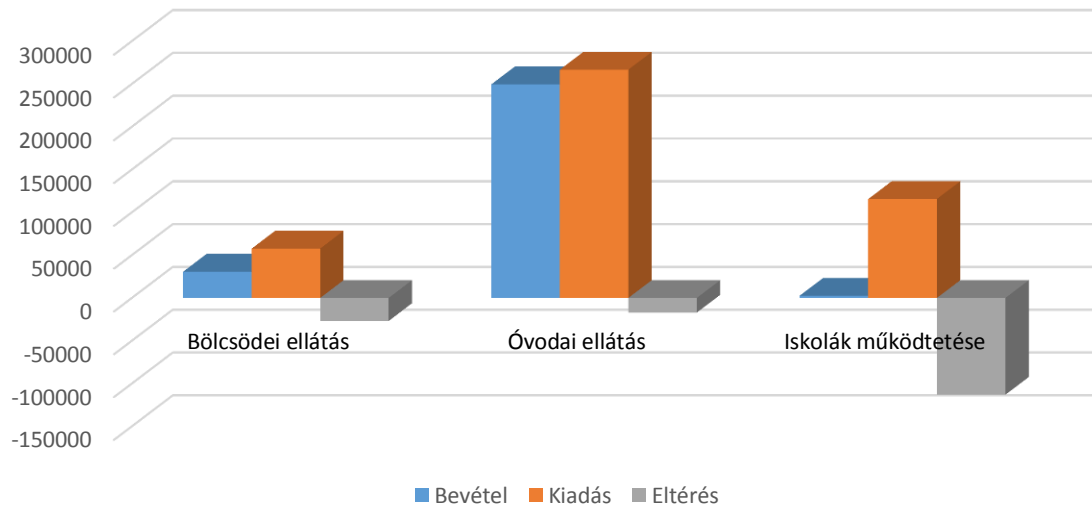
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



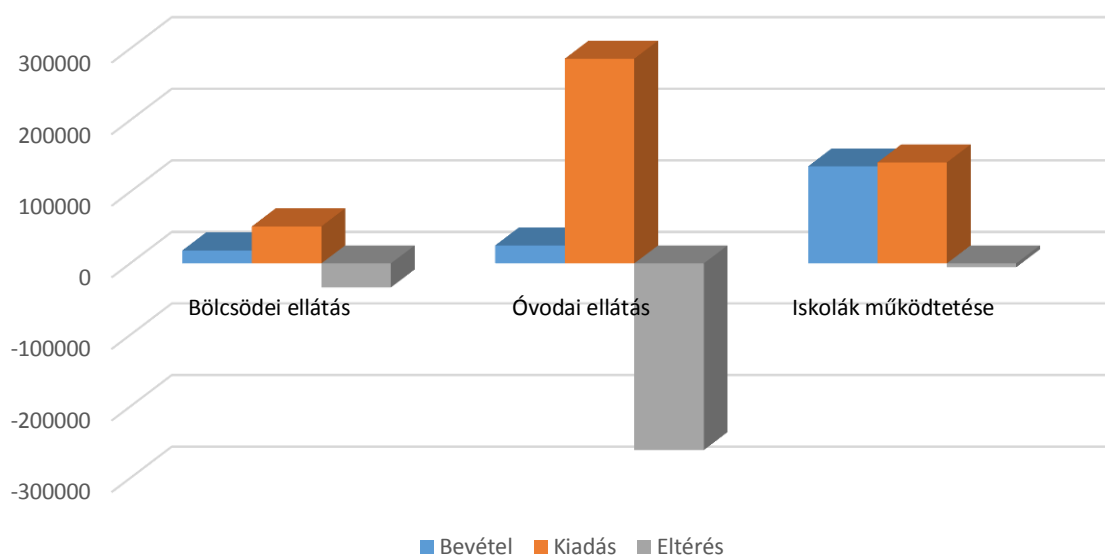
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



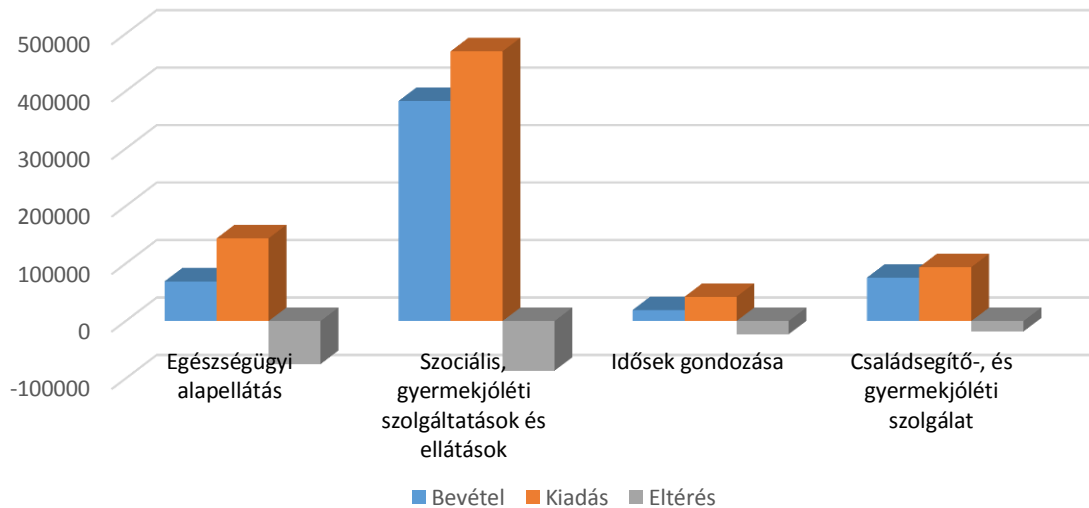
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



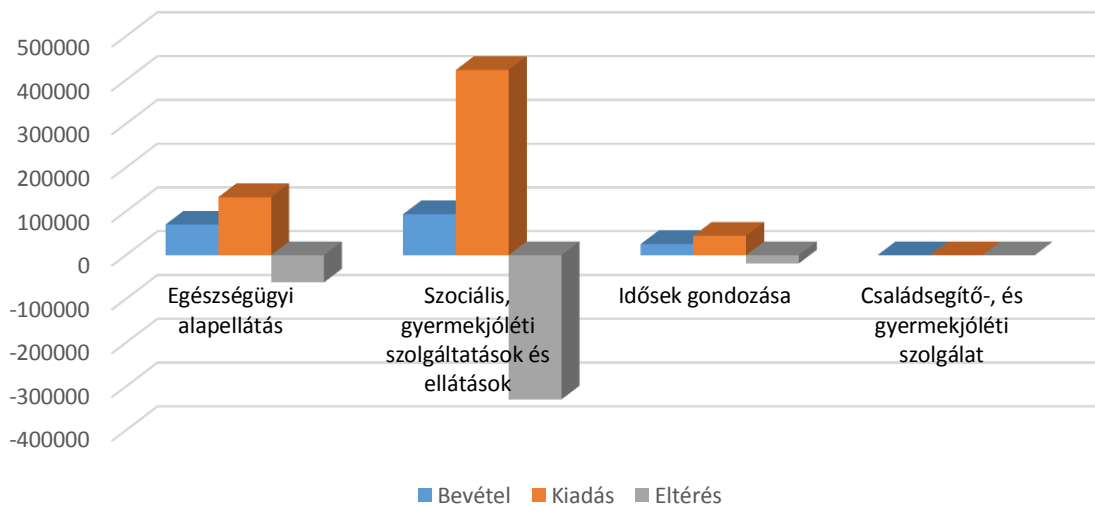
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



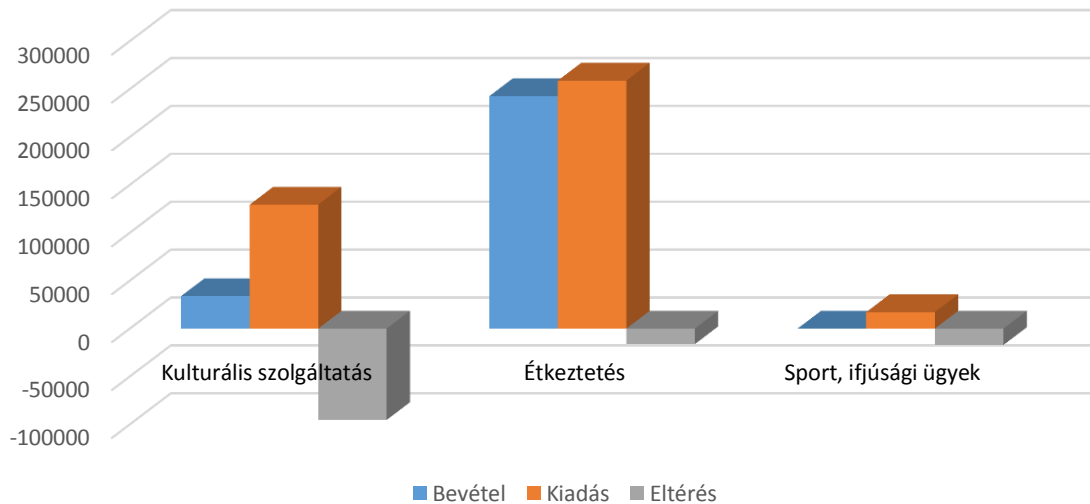
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



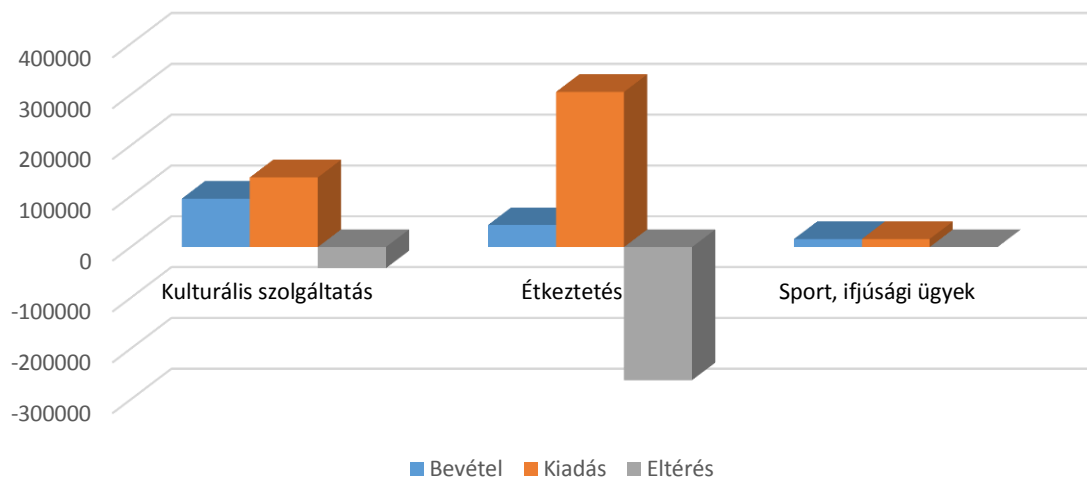
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



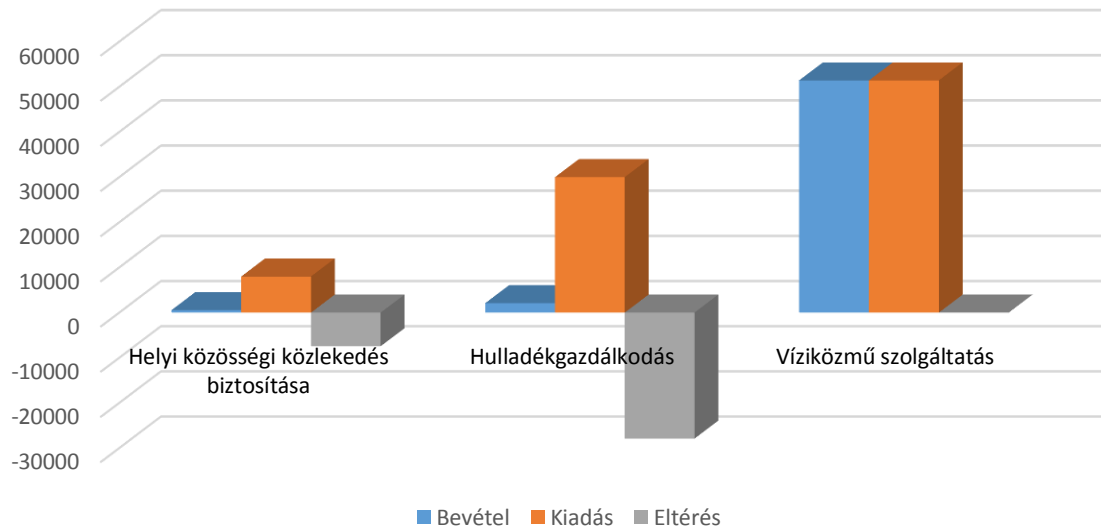
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



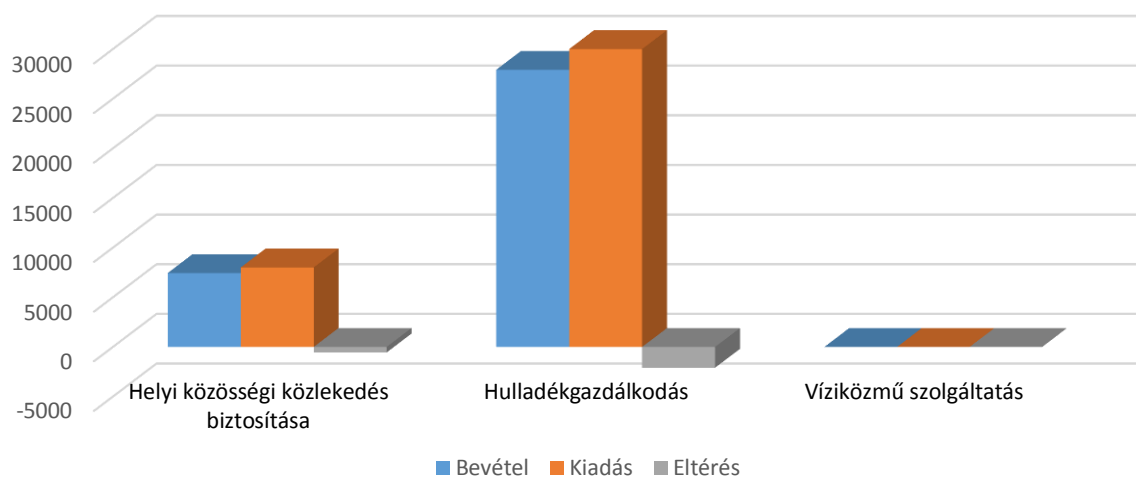
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



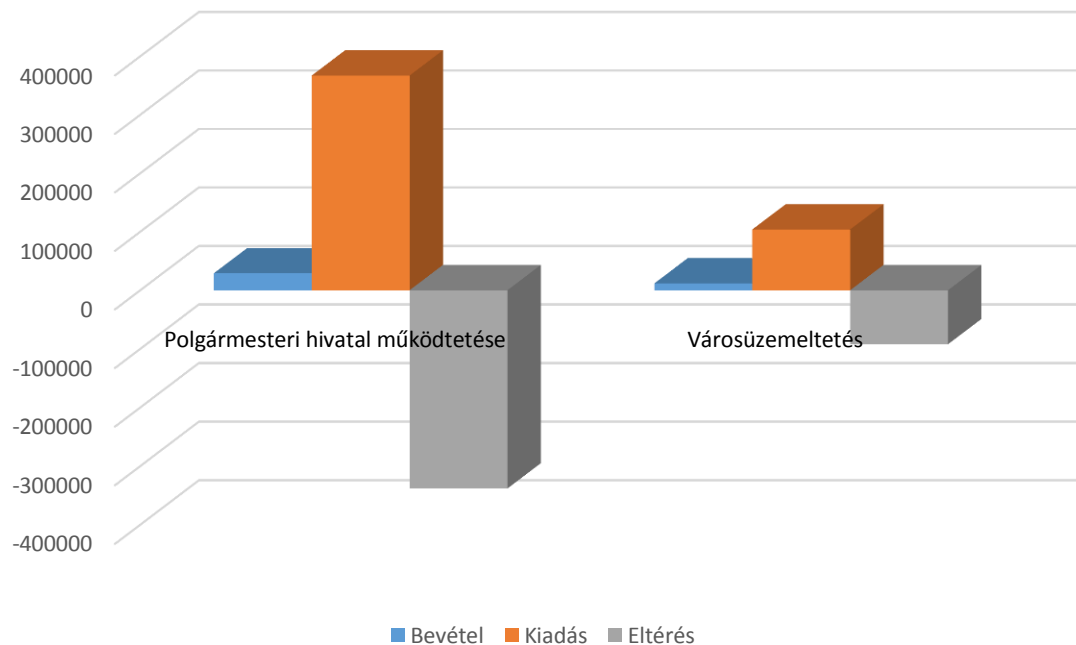
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



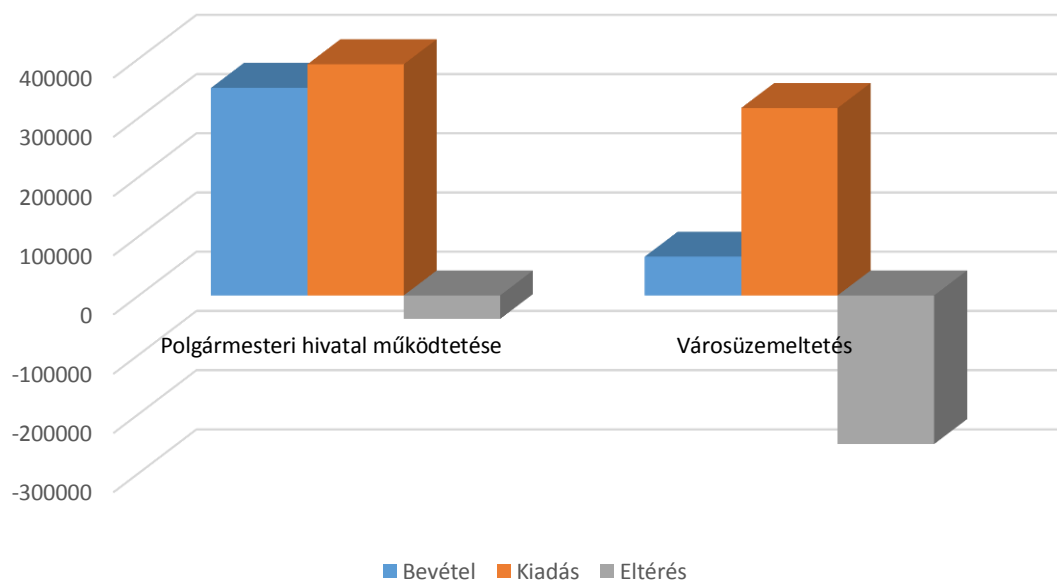
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)

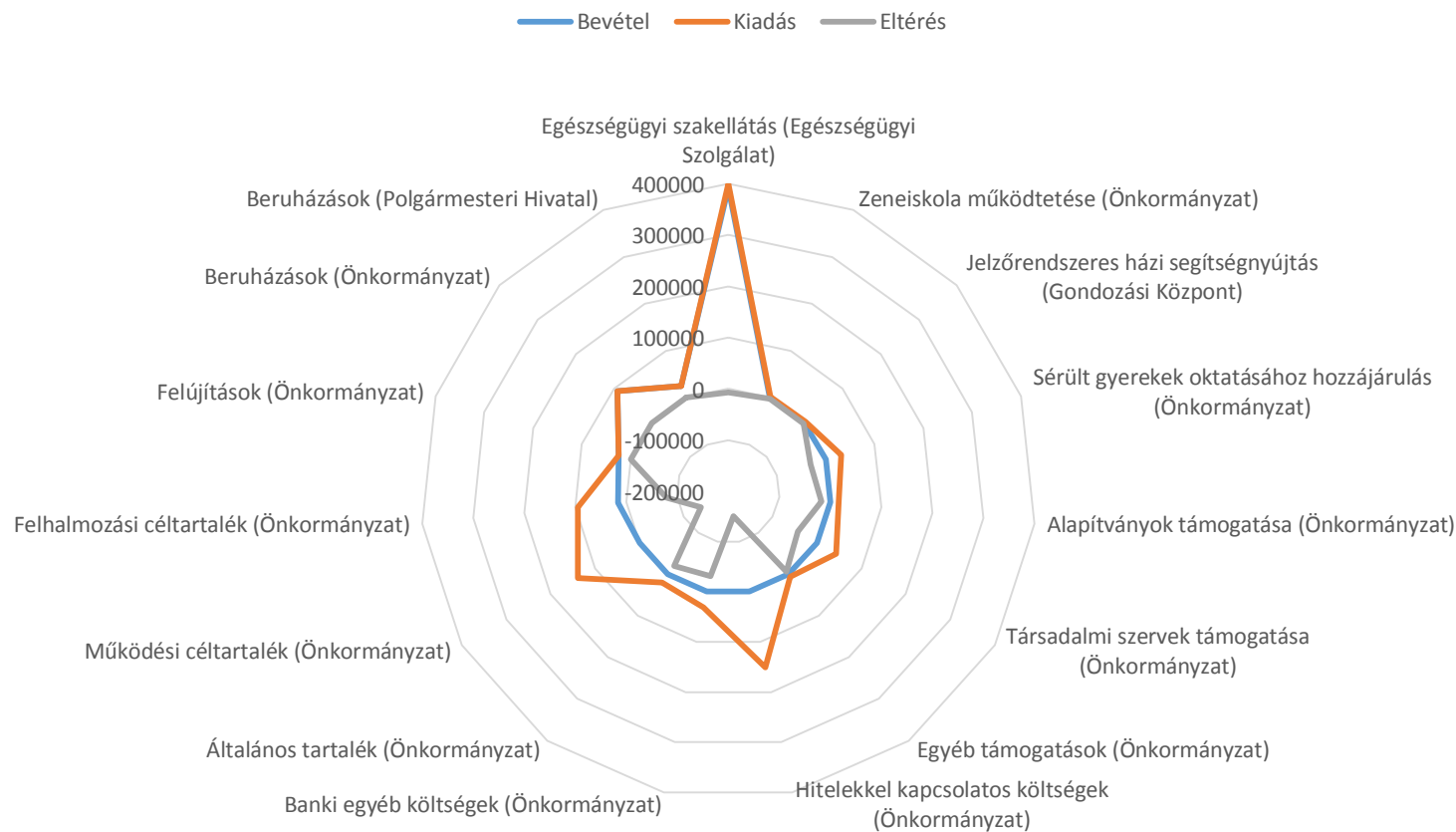


Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



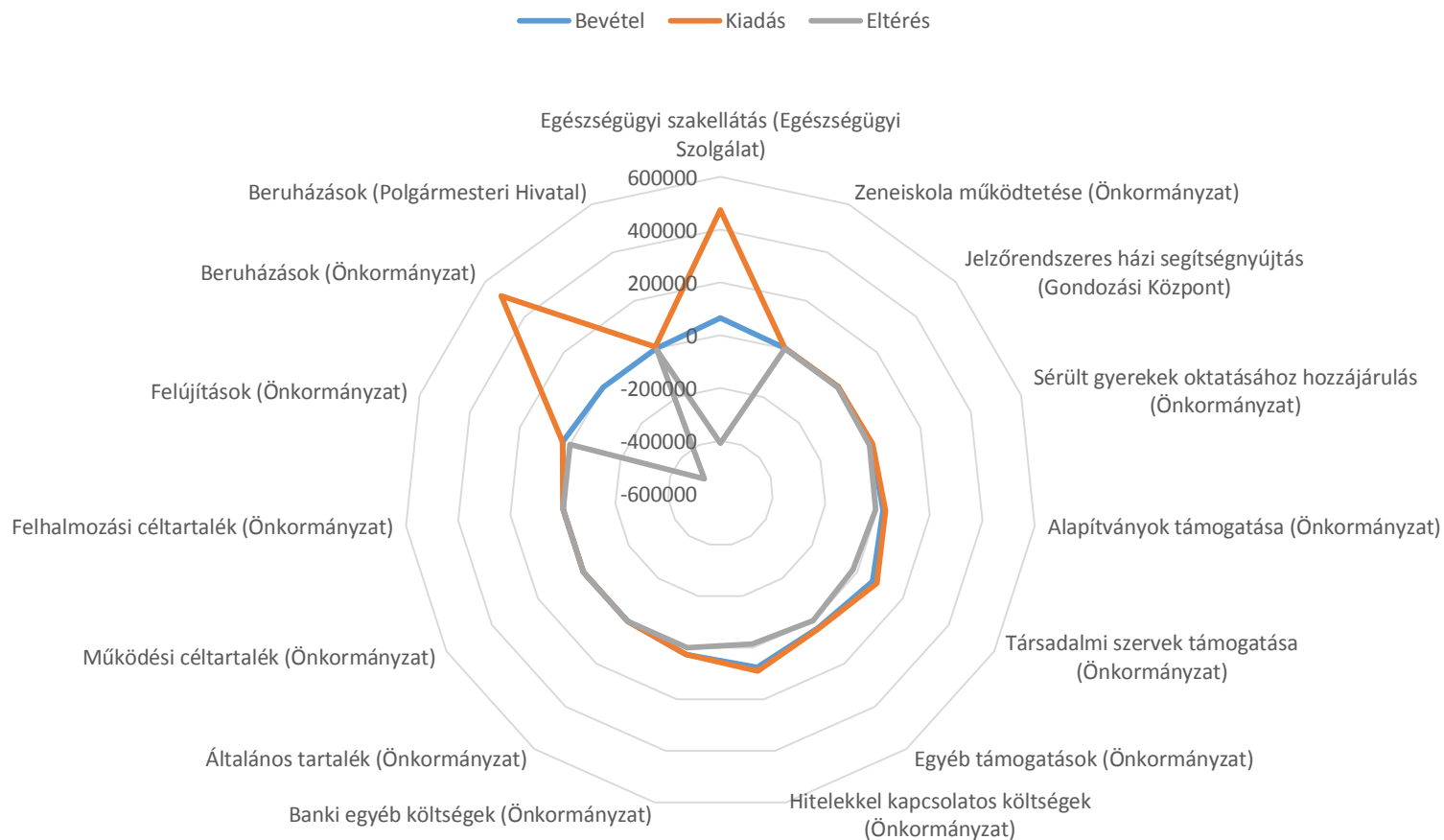


Vecses város kiadásai és bevételei az önként vállalt feladatok tükrében (2013 évi költségvetés)

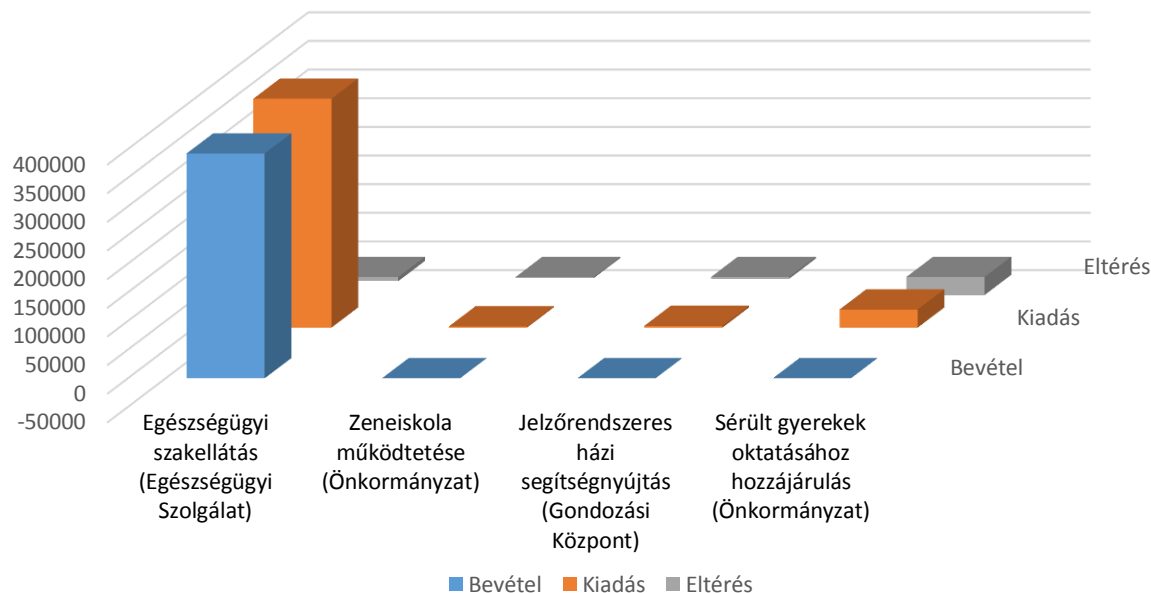




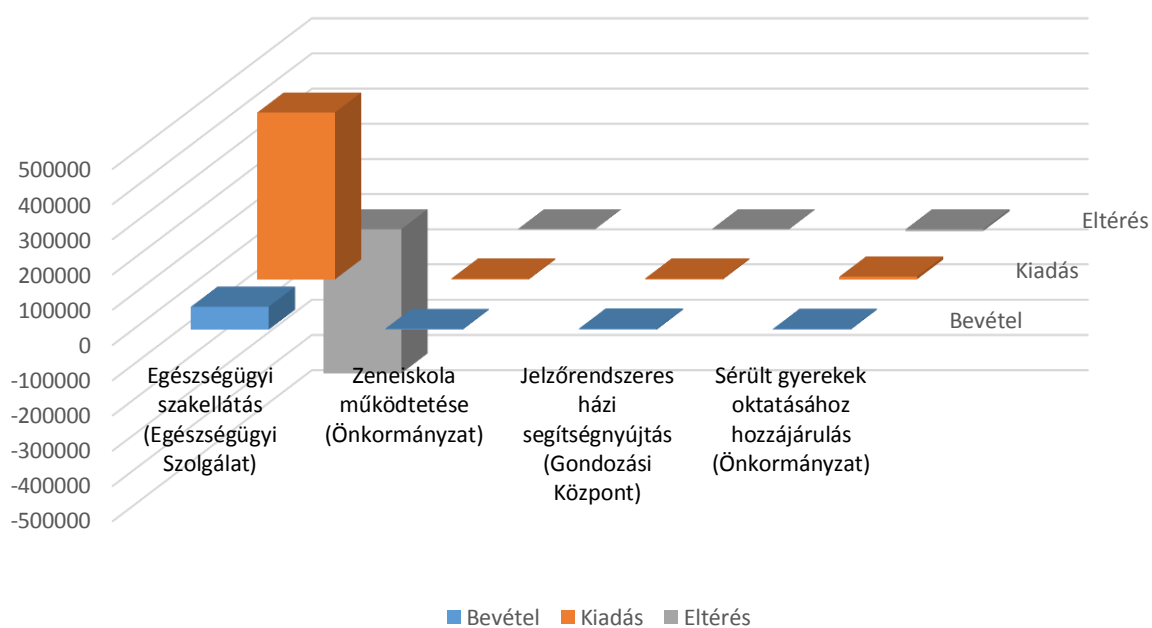
Vecses város kiadásai és bevételei az önként vállalt feladatok tükrében (2013 év zárszámadás)



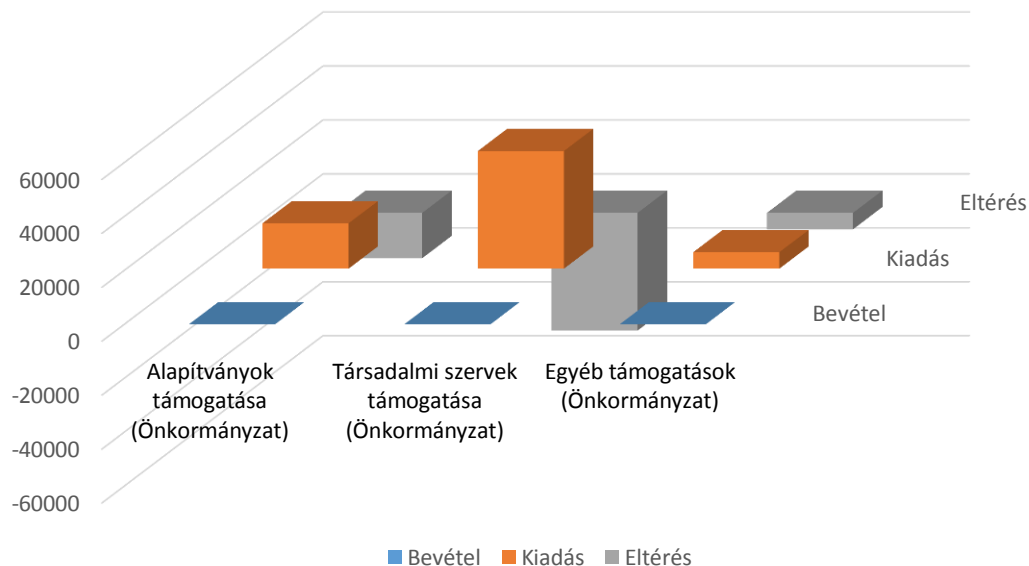
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



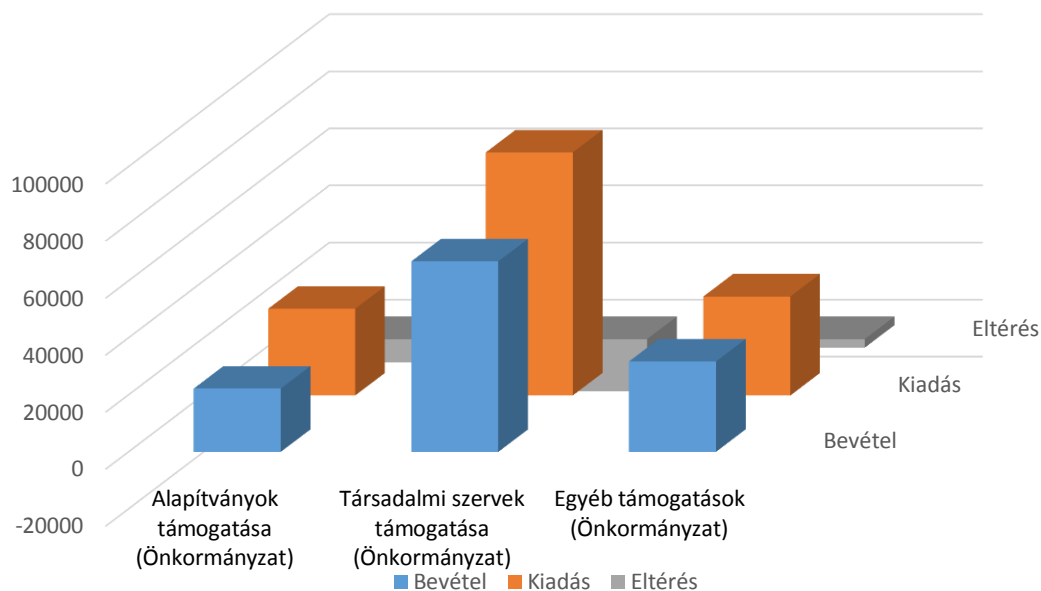
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



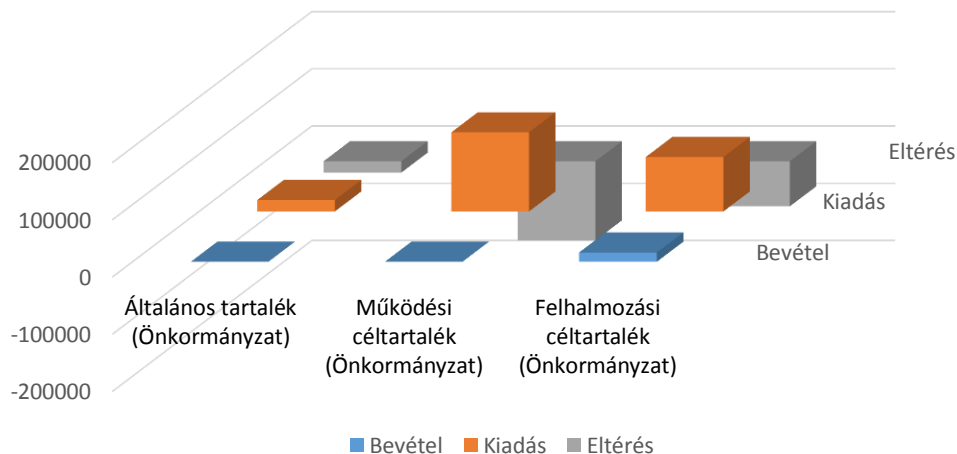
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



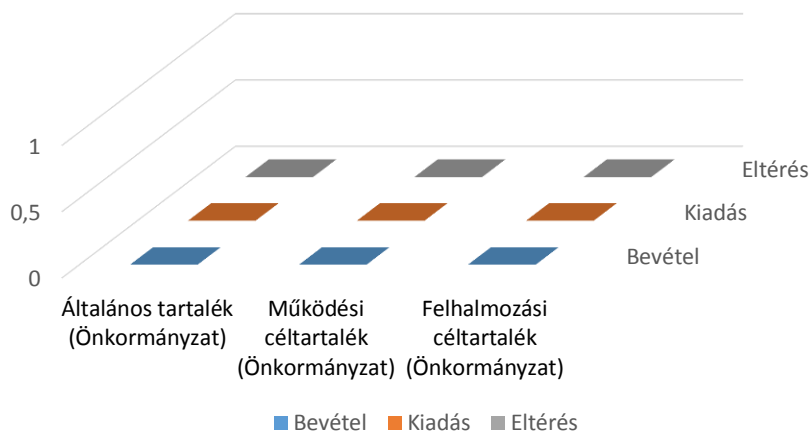
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



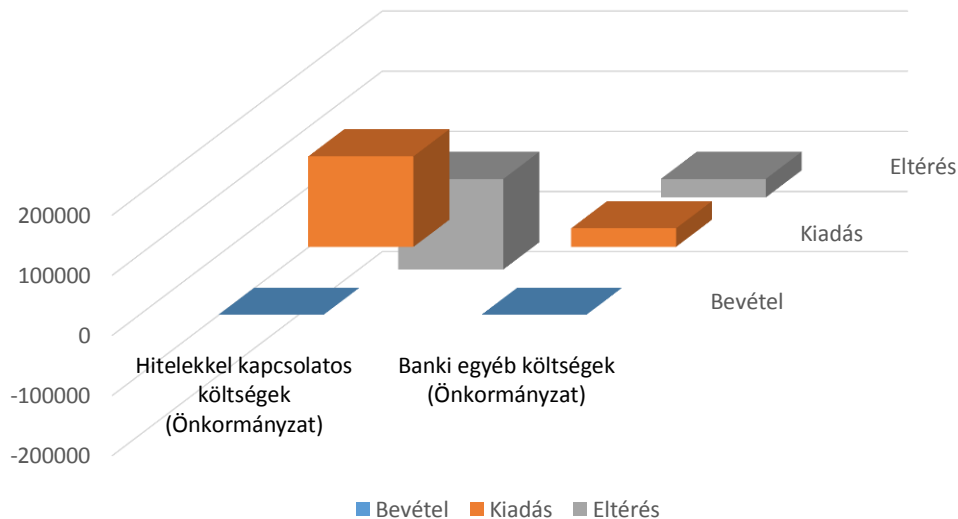
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



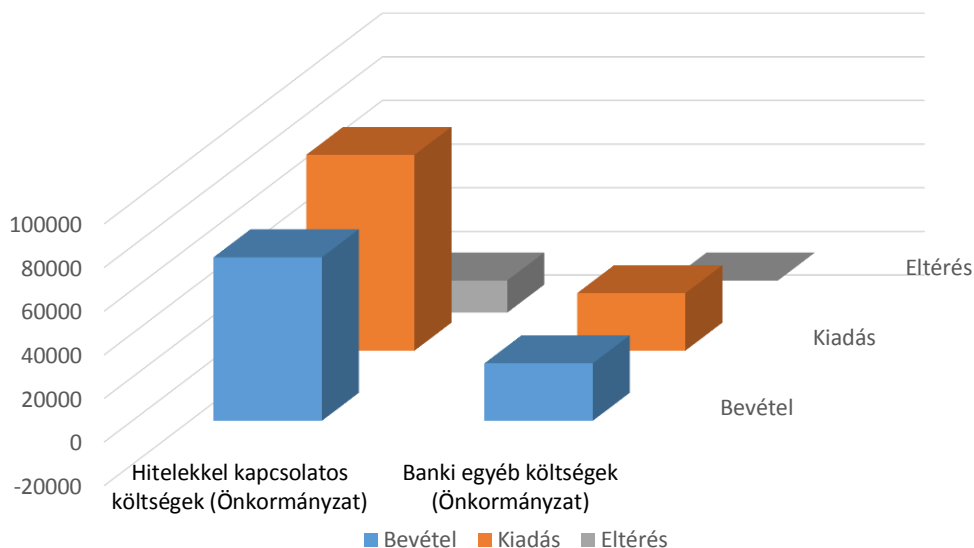
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



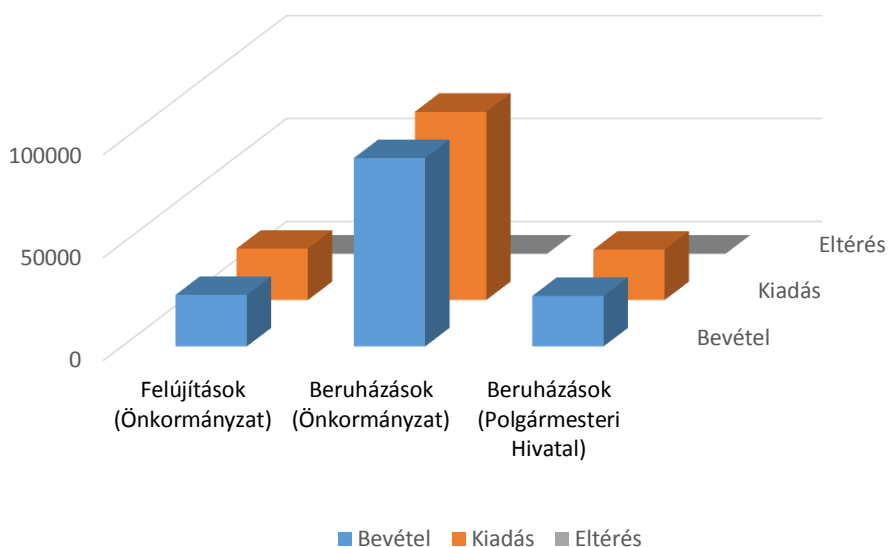
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



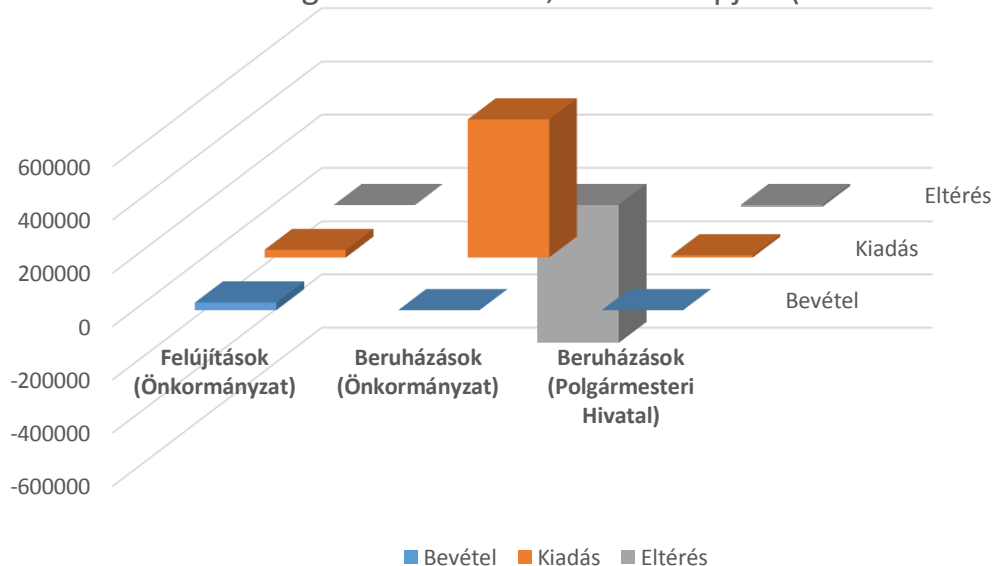
Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Költségvetés)



Feladatok megoszlása bevétel, kiadás alapján (Zárszámadás)



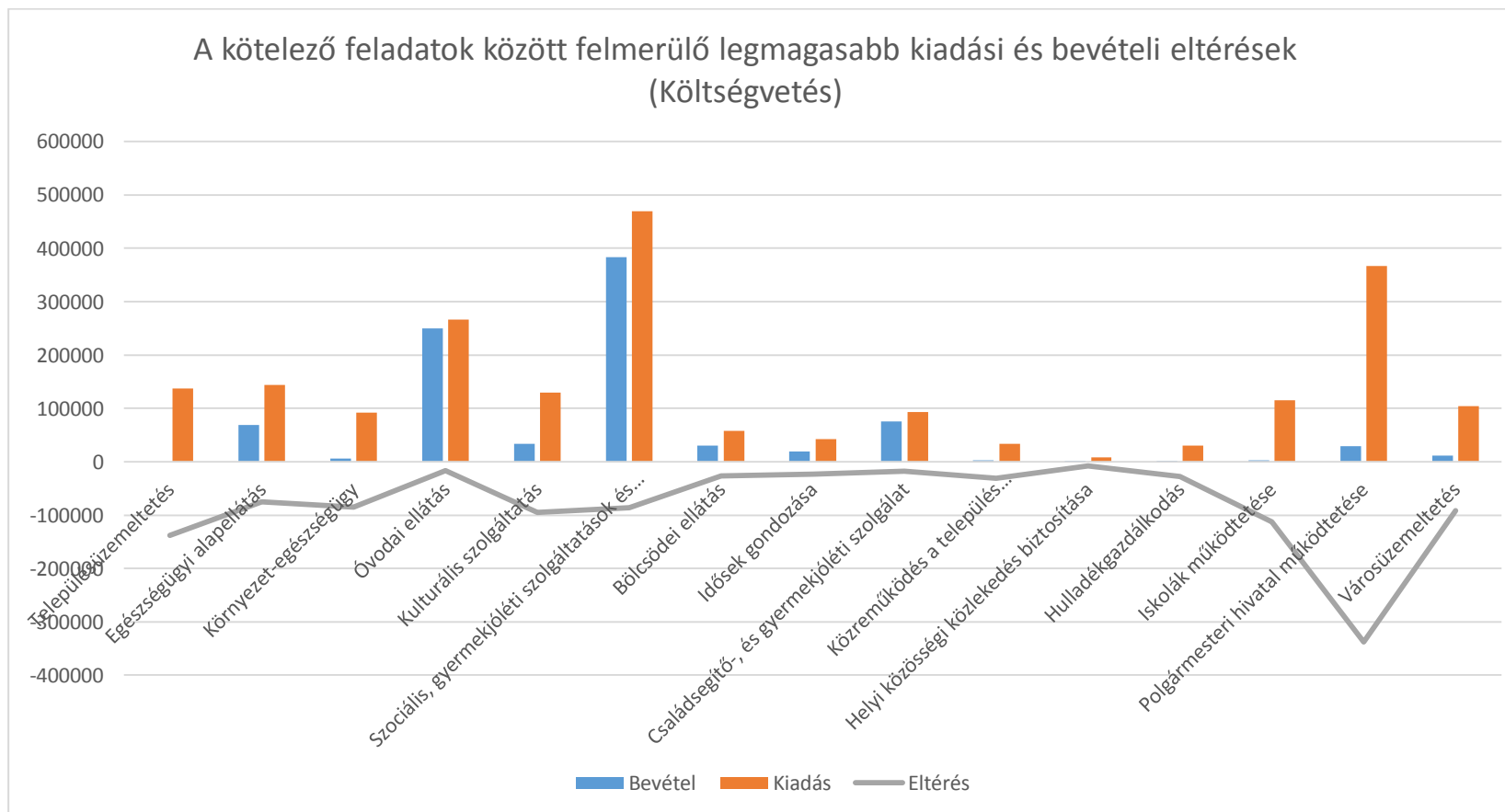


3.2 Módosítási javaslat a kiszervezett és kiszervezhető feladatok tekintetében

Elsődlegesen az önkormányzatnak tisztáznia kell, hogy a kötelező feladatai tekintetében teljes egészében biztosított-e az ellátás.

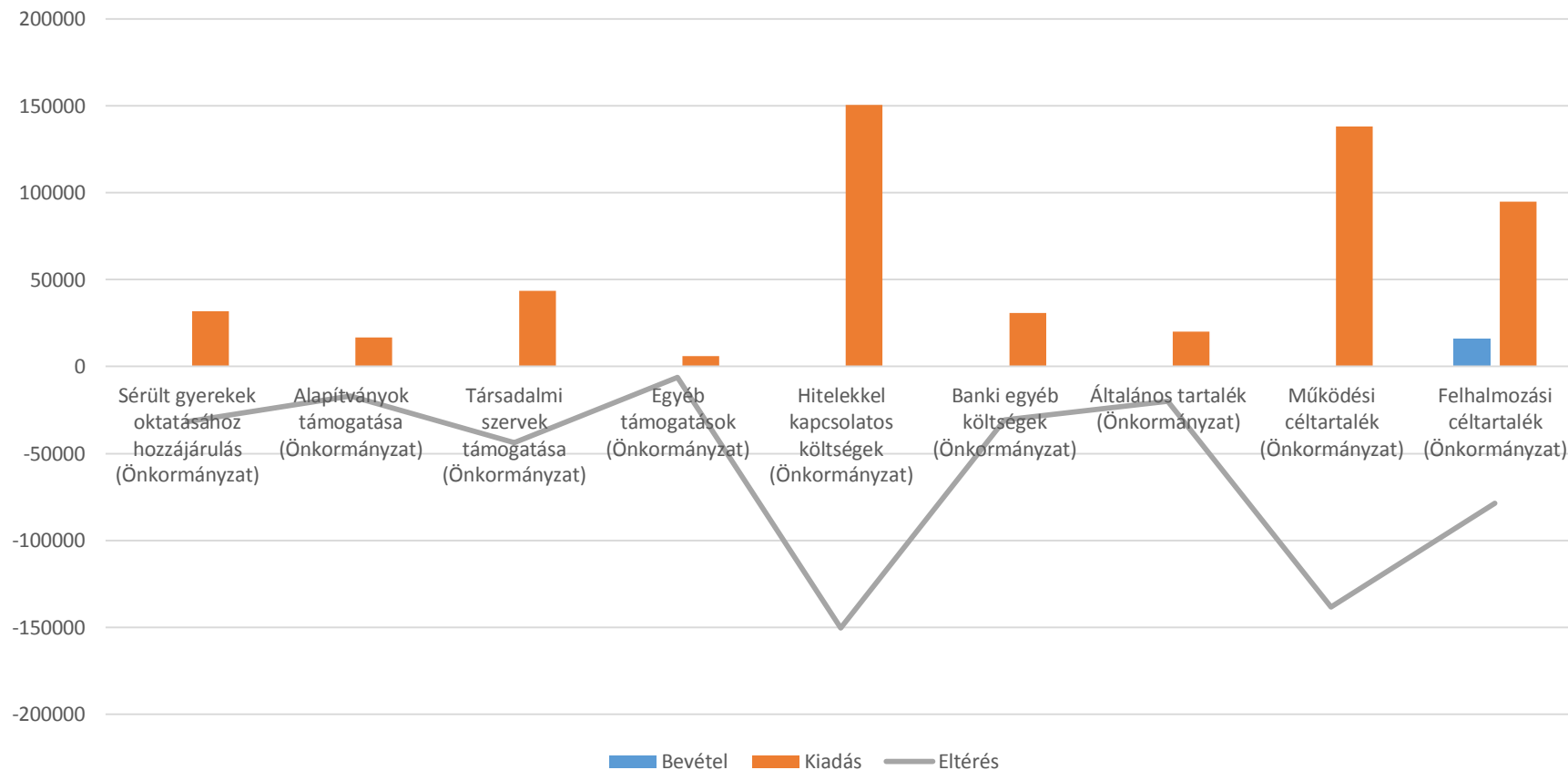
A kötelező feladatellátás tekintetében a 2. sz. melléklet tartalmazza, hogy mely feladatot, mely önkormányzati intézmény/társaság végzi. A táblázatból kiderül, hogy a feladatellátás teljes, nincs olyan kötelezően előírt feladat, amelyet ne végezne, végeztetne az önkormányzat.

Az alábbi táblázatokban kigyűjtésre kerültek azok a feladatok (akár önként vállalt, akár kötelező) ahol a bevétel és kiadás végösszege a legnagyobb eltéréseket mutatja:





Az önként vállalt feladatok között felmerülő legmagasabb kiadási és bevételi eltérések (Költségvetés)





Az összefoglaló táblázatokból látható, hogy melyek azok a feladatok amelyek a legnagyobb anyagi áldozatot követelik az önkormányzattól.

Az **önként vállalt feladatok** kapcsán a korábban felvázolt kiadási és bevételi vizsgálatot szintén célszerű elvégezni, de először is meg kell vizsgálni annak a lehetőségét, hogy az önként vállalt feladataiból tud-e valamit elhagyni az önkormányzat, illetve az elhagyásnak van-e értelme, hoz-e akkora gazdasági előnyt amellyel már érdemes számolni.

2013 év januárjától kezdett el működni a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ. Az önkormányzatok választhattak, hogy az iskolák működését maguk vállalják, illetve, hogy a szakmai kiadásokon túl (szakmai dolgozók bére, szakmai dologi, beruházási kiadások) a működtetési költségeket is a KLIK részére adják át. A működtetési kiadások átadását csak azon önkormányzatok választhatták, amelyek 3.000 fő alatti lélekszámúak voltak, illetve forráshiányra hivatkoztak. A forráshiány tényét az állam megvizsgálta, és indokolt esetben átvállalta a működtetést is, de olyanformán, hogy az önkormányzat „fizet” az átvállalásért.

A szakmai kiadásokon túl Vecsés Város Önkormányzata megtartotta oktatási intézményeinek működtetését. A főzőkonyha és a tálalókonyhák működtetése ettől a döntéstől független, azok fenntartása továbbra is az önkormányzatokat érinti.

4. Javaslat Vecsés város önkormányzati intézmény struktúrájára

4.1 Intézményi állomány összetétele, jelenlegi helyzete a szakmai, formai, gazdasági sajátosságokra, és az azok között található kapcsolati pontokra tekintettel

Az önkormányzathoz közvetlenül kapcsolódó intézmények köre:

Jelenleg Vecsés Város Önkormányzata az alábbi intézményeket működteti:

- Bálint Ágnes Óvoda,
- Mosolyország Óvoda,
- Falusi Nemzetiségi Óvoda,
- Tündérkert Óvoda,
- Semmelweis Bölcsőde,
- Oktatási Intézmények Központi Konyhája,
- Róder Imre Városi Könyvtár,
- Családsegítő- és Gyermejjóléti Szolgálat (tárulás keretében),
- Bálint Ágnes Kulturális Központ,
- Gondozási Központ,
- Vecsési Egészségügyi Szolgálat,

Az önkormányzat alá tartozik továbbá három iskola működtetése is, de azt nem önálló szervezeti formában, hanem közvetlenül a hivatalhoz csatoltan végzi az önkormányzat.

A szakértői anyag a jövőben külön nem tárgyalja a három iskola működtetését külön kiemelve, de a súlypontosabb részeknél külön kitér rájuk.

Az önkormányzathoz közvetetten kapcsolódó intézmények köre:

- Vecsési Gasztro Kft.
- Dél-Pest Megyei Vízi közmű Szolgáltató Kft. (DPMV Kft.)
- Vecsési Városfejlesztő Társaság
- Vecsési Városgondnok Nonprofit Kft.

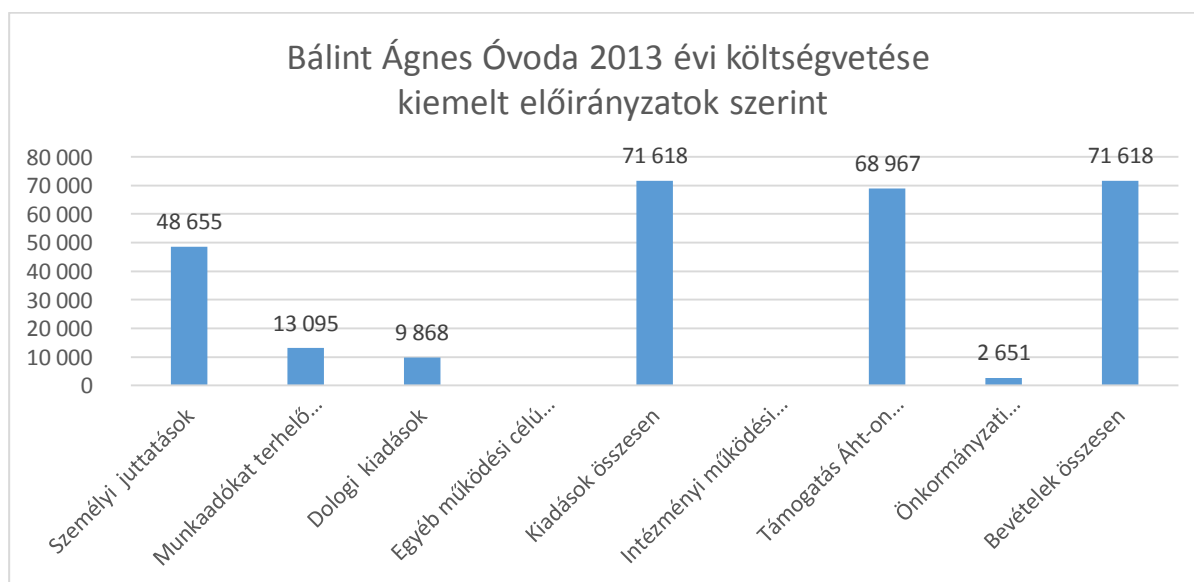
Az önkormányzathoz közvetlen módon kapcsolódó intézmények alapadatainak bemutatása:

Jelentős érdemi tartalmi változás, hogy az Áht. 2014. évtől hatályos módosításával megszűnt a költségvetési szervek gazdálkodási besorolása, emiatt az alapító

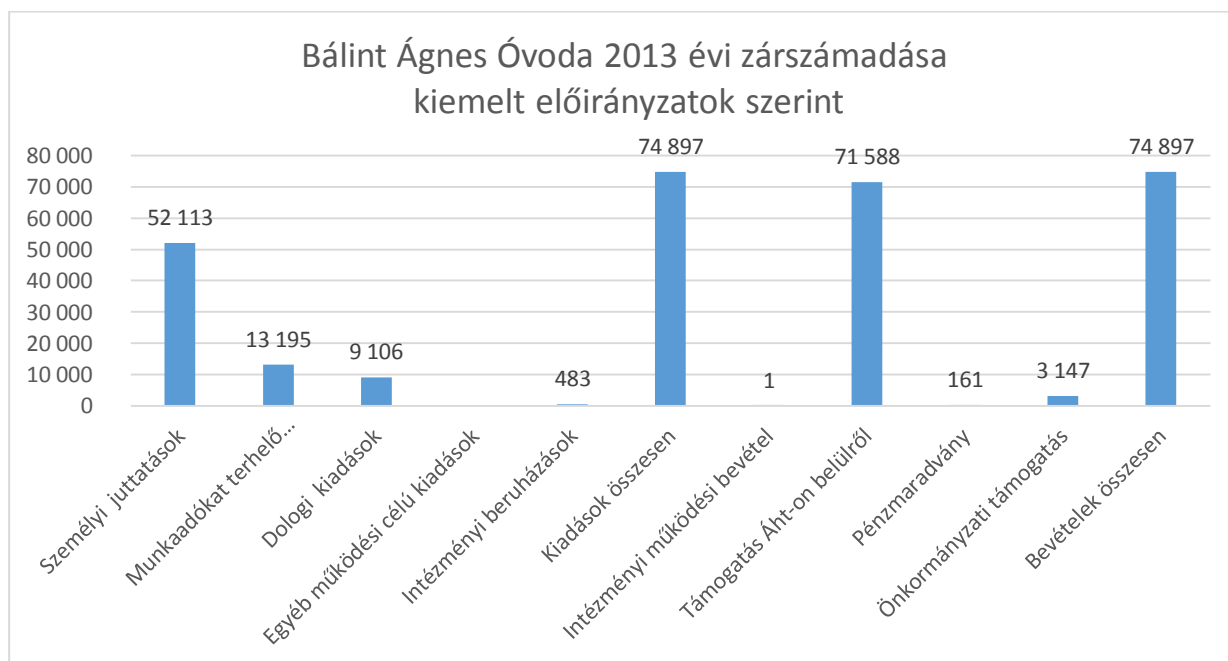
okiratokban már nem szerepelhet ezzel összefüggő rendelkezés. Az Ávr. 181. §-a rendelkezik arról, hogy az alapító okiratok során következő módosításakor az egységes szerkezetbe foglalt okirattól törölni kell a gazdálkodási besorolásra vonatkozó információt. A szakértői anyag a továbbiakban a „Szövegmagyarázat” alapján használja a gazdálkodásra vonatkozó fogalmakat, zárójelben a korábbi besorolás feltüntetésével.

1. Bálint Ágnes Óvoda

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - Óvodai nevelés,
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Toldy Ferenc utca 31. (székhely)
 - 2220 Vecsés, Deák Ferenc utca 20. (telephely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

2. Mosolyország Óvoda

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - Óvodai nevelés,
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Kisfaludy u. 13-15. (székhely)
 - 2220 Vecsés, Tompa u. 25. (telephely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

3. Falusi Nemzetiségi Óvoda

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - Óvodai nevelés,
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Fő u. 83. (székhely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



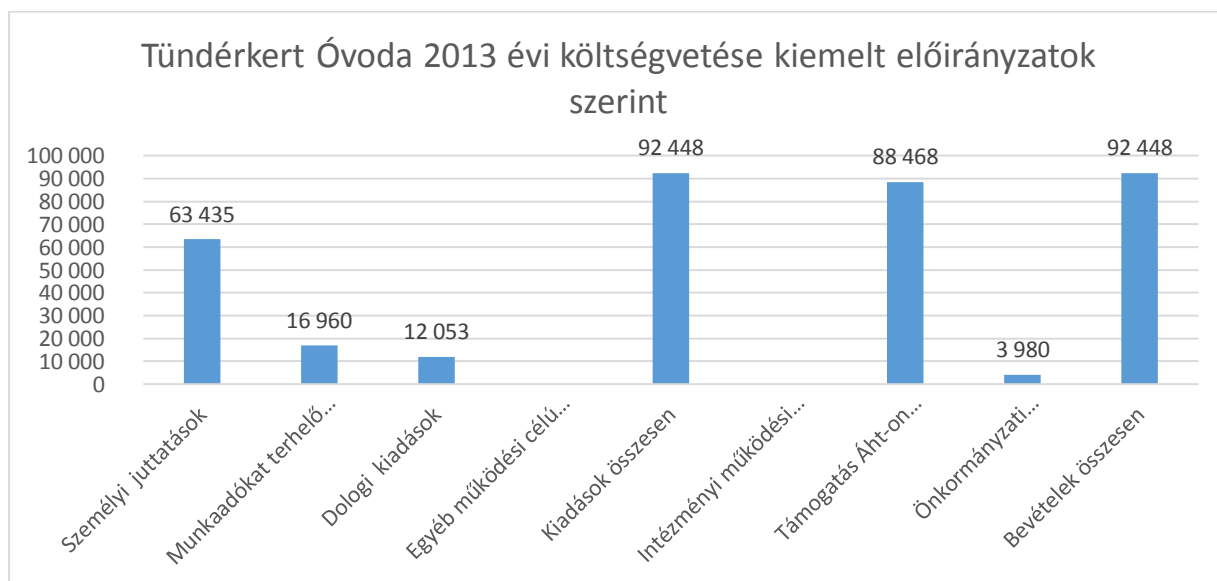
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



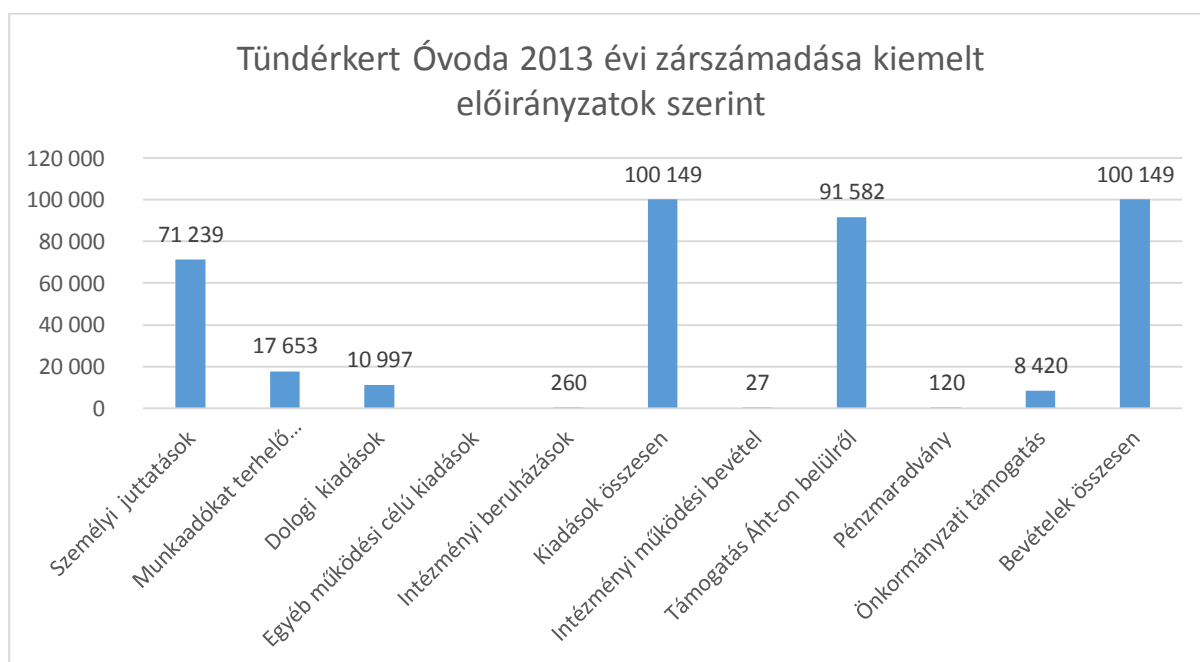
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

4. Tündérkert Óvoda

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - Óvodai nevelés,
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Halmy József tér 1. (hrsz. 343 1) (székhely)
 - 2220 Vecsés, Halmy József tér 1. (hrsz. 343 2) (székhely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



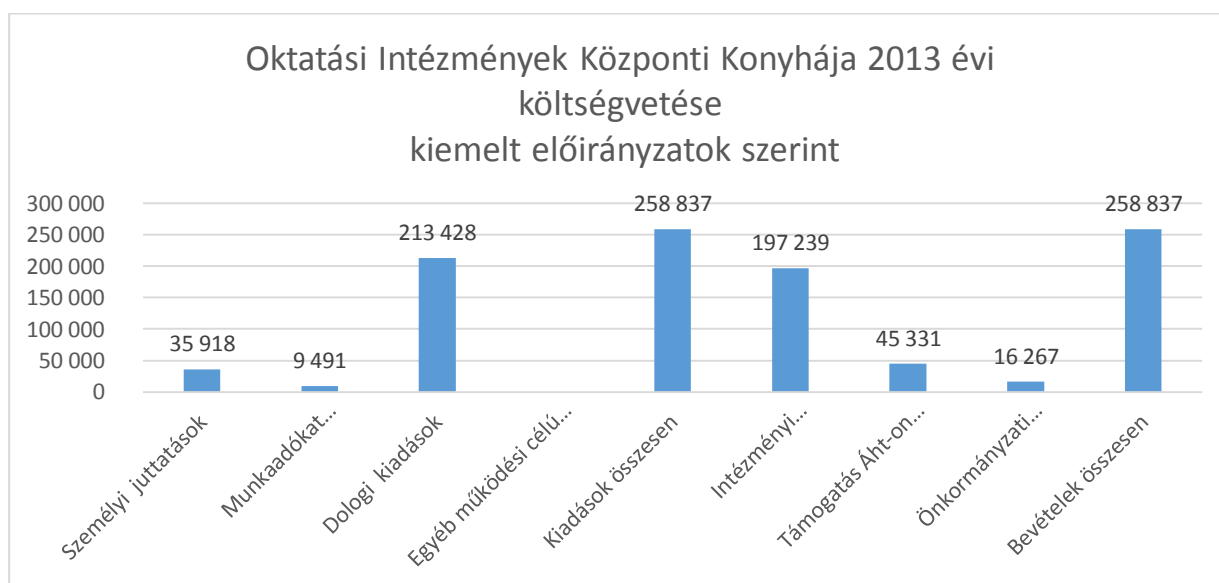
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



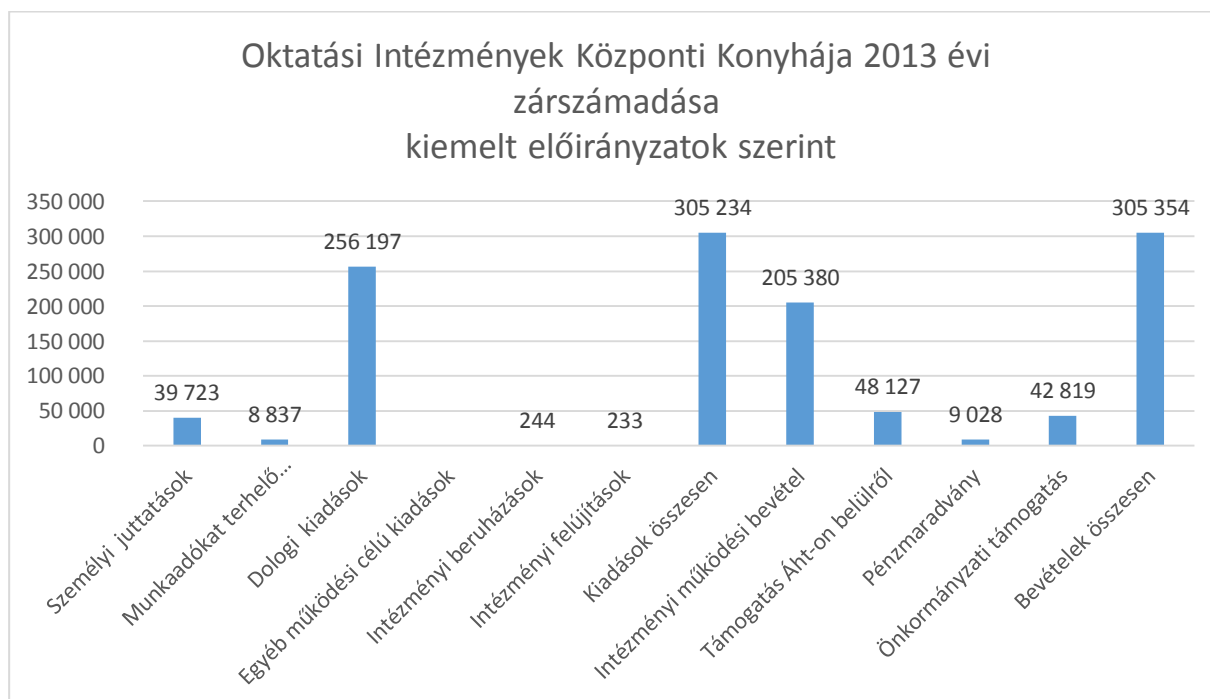
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

5. Oktatási Intézmények Központi Konyhája

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - Óvodai, iskolai intézményi étkeztetés, munkahelyi étkeztetés, egyéb vendéglátás
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Tinódi u. 22. (székhely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



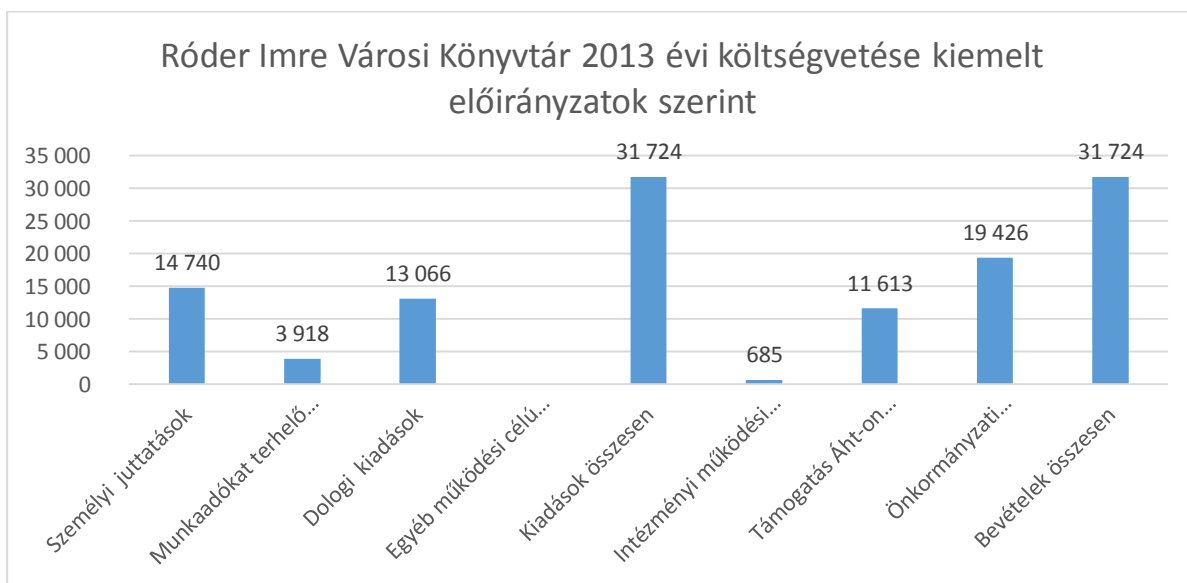
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



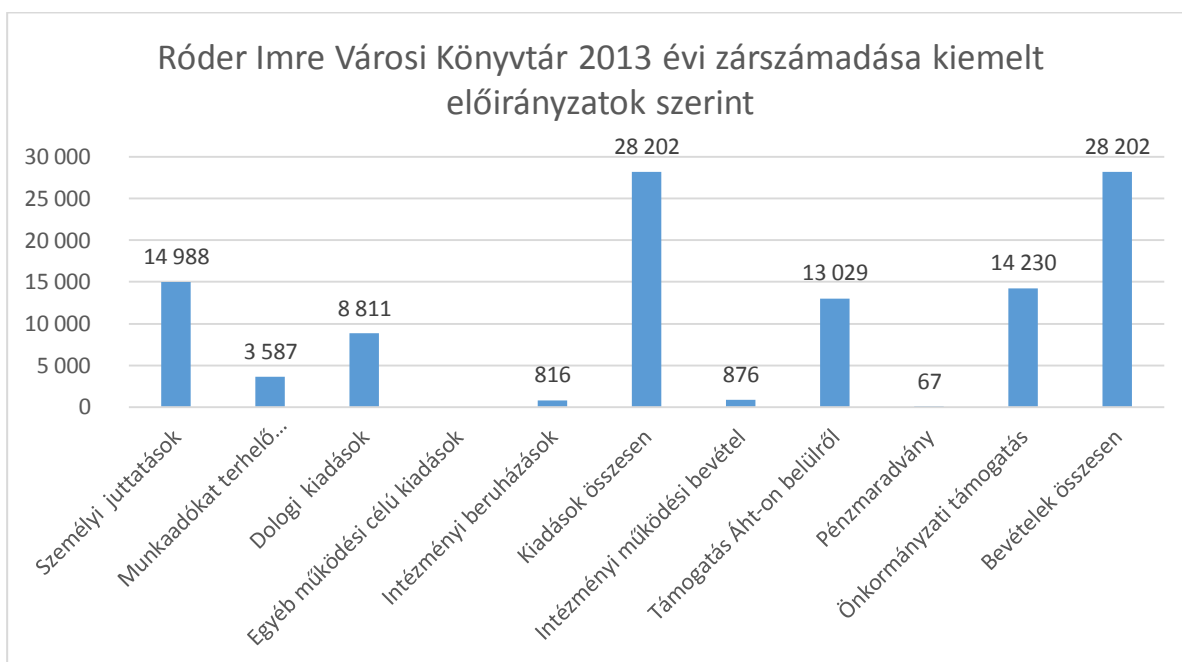
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

6. Róder Imre Városi Könyvtár

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - könyvtár, levéltári tevékenység,
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Telepi u. 43. (székhely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



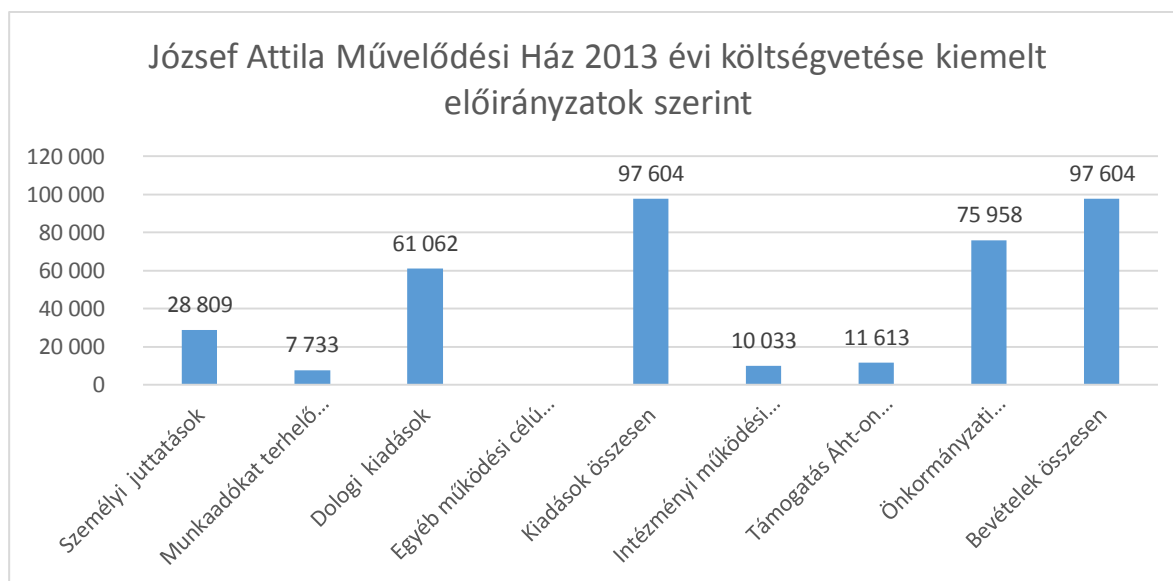
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



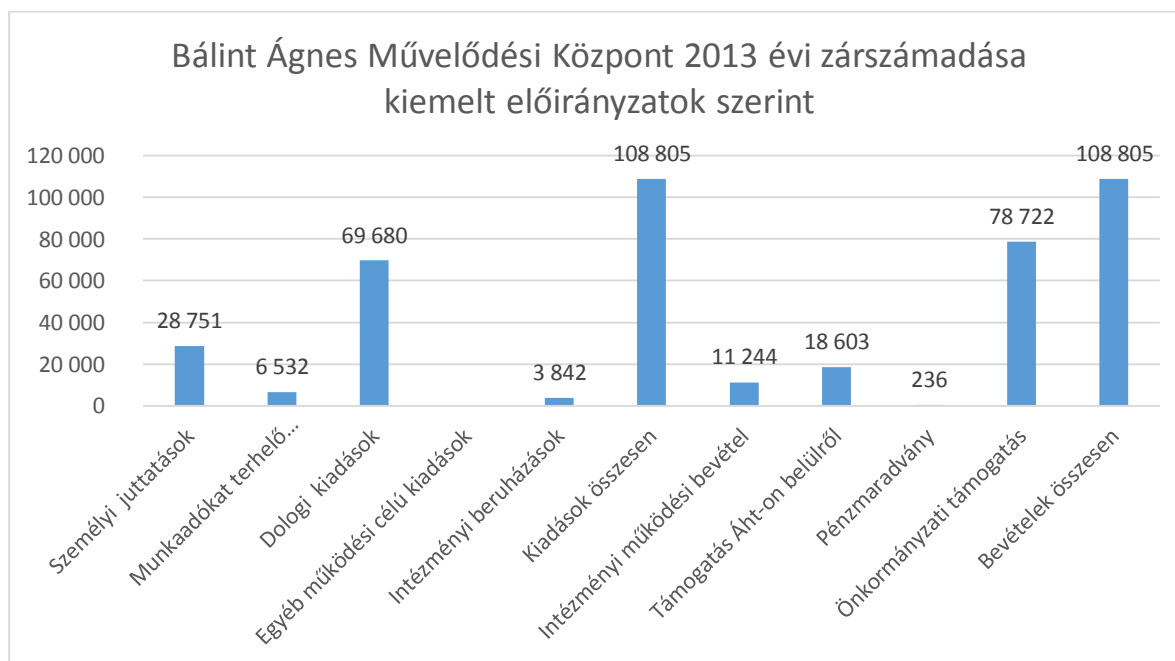
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

7. Bálint Ágnes Kulturális Központ

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - máshová nem sorolható egyéb szórakozás, szabadidős tevékenység
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Telepi út 43. (székhely)
 - 2220 Vecsés, Jókai Mór utca 10. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Károly u. 1.(telephely)
 - 2220 Vecsés, Vértesi Nándor utca 9.(telephely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

8. Családsegítő- és Gyermejjóléti Szolgálat

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés és Környéke Társulási Tanács
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - máshová nem sorolható egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Telepi út 44/a. (székhely)
 - 2230 Gyömrő, Tompa M. u. 21. (telephely)
 - 2234 Maglód, Fő utca 24.(telephely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)

Teljesítési adatot az intézmény kapcsán a 2013 évi zárszámadásban nem mutattak ki.

9. Gondozási Központ

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül,
- Vállalkozási tevékenység: nem végez
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Jókai Mór u. 8. (székhely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



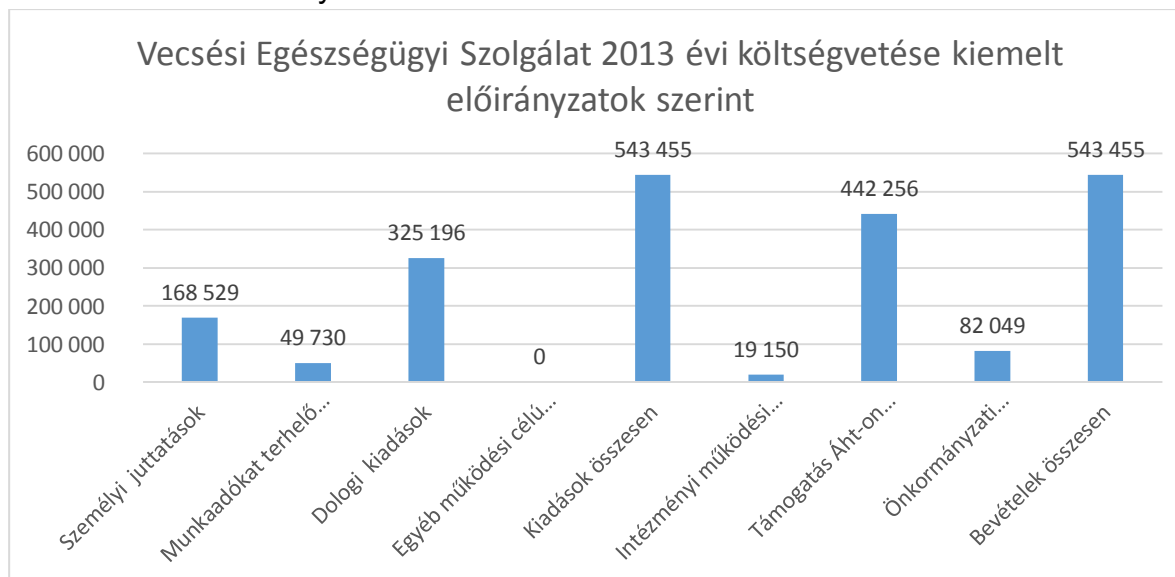
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



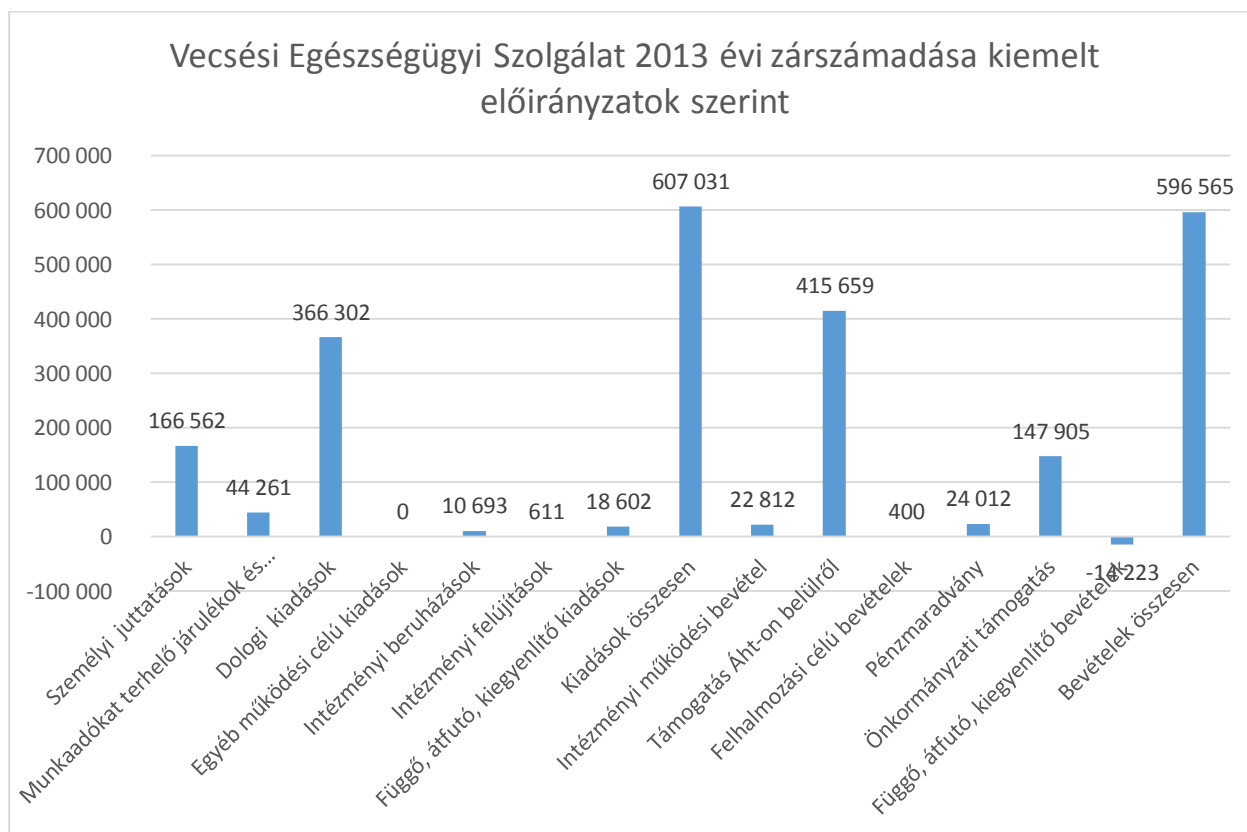
(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

10. Vecsési Egészségügyi Szolgálat

- Alapítói jogokkal felruházott irányító szerv: Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő - testülete
- Fenntartó: Vecsés Város Önkormányzata
- Jogállása: Jogi személy –önálló gazdálkodással
- Alaptevékenysége:
 - szakorvosi járóbeteg-ellátás
- Vállalkozási tevékenység: kiadásaiiban max. 5 %
 - nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése,
 - médiareklám,
 - foglalkozás-egészségügyi alapellátás
- Feladatellátás helye:
 - 2220 Vecsés, Telepi u. 68. (székhely)
 - 2220 Vecsés, Petőfi tér 1. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Fő út 90-92. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Erzsébet tér 1. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Halmy József tér 1. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Eötvös utca 32. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Dózsa György út 50. (telephely)
 - 2220 Vecsés, Achim A. u. 36. (telephely)
- Kiemelt előirányzatok bemutatása 2013 évet illetően:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

Az intézmény önálló gazdálkodással bír, ami költségvetési potenciálja miatt indokolt is. Intézmények összehasonlításánál a következőkben a szakértői anyag nem dolgozik az intézménnyel, mert annak adatai arányaikban torzítnak az egyéb intézményekről bemutatott képet.

Az önkormányzathoz közvetett módon kapcsolódó intézmények alapadatainak bemutatása:

Vecsési Gasztró Kft.

A Vecsési Gasztró Kft.-t az önkormányzat – ami 100 %-ban tulajdonosa- 2013. április 24-én alapította.

Székhelye: 2220 Vecsés, Szent István tér 1. (polgármesteri hivatal épülete)

Telephelye: 2220 Vecsés, Telepi út 43. (Bálint Ágnes Kulturális Központ)

Főbb tevékenységei:

- Éttermi, mozgó vendéglátás

- Készétel gyártás,
- Rendezvényi étkeztetés,
- Egyéb vendéglátás,
- Italszolgáltatás,
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése,
- Művészeti létesítmény működtetése.

Dél-Pest Megyei Vízi közmű Szolgáltató Kft. (DPMV Kft.)

A Zrt. 1993-ban kezdte meg működését, akkor még négy város (Gyál, Vecsés, Maglód és Mende) tekintetében. Vecsés 12,57 %-os tulajdonosi résszel bír a Kft-ből. A 2011. évi CCIX. számú törvény hatására a társasági további 16 település víz- és csatorna ellátási feladatait vette át, így az kibővült formában de továbbra is működésképes.

Székhelye Gyálon található, egy telephellyel és harminchárom fiókteleppel rendelkezik.

Főbb tevékenységei:

- Víztermelés, -kezelés, -ellátás,
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése,
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése,
- Folyadék szállítására szolgáló közmű építése,
- Egyéb épületgépészeti szerelés.

Tulajdonosok:

- Gyál Város Önkormányzata ,
- Vecsés Város Önkormányzata,
- Maglód Város Önkormányzata,
- Üllő Város Önkormányzata,
- Péteri Község Önkormányzata,
- Dunaharaszti Város Önkormányzata,
- Ecser Község Önkormányzata,
- Kiskunlacháza Nagyközség Önkormányzata,
- Ócsa Város Önkormányzata,
- Pécel Város Önkormányzata,
- Szigethalom Város Önkormányzata,
- Nagytarcsa Község Önkormányzata,
- Kistarcsa Város Önkormányzata,
- Kerepes Nagyközség Önkormányzata,
- Áporka Község Önkormányzata,
- Délegyháza Község Önkormányzata,
- Dunavarsány Város Önkormányzata,
- Majosháza Község Önkormányzata,



- Szigetszentmárton Község Önkormányzata,
- Taksony Nagyközség Önkormányzata.

Vecsés Városközpont-fejlesztő Projekt Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság

A céget Vecsés Város Önkormányzata alapította 2009 évben, elsősorban projektjellegű feladatokra.

Székhelye a polgármesteri hivatal épületében található, telephelye a Károly utca 2. szám alatt.

Fő tevékenysége: Épületépítési projekt szervezése.

Vecsési Városgondnok Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Nonprofit Kft.-t Vecsés Város Önkormányzata – amely jelenleg is 100 %-ban bír tulajdonosi részel – 1991-ben alapította főként építőipari, hulladékkezelési feladatokra.

A Kft. székhelye Vecsésen, a Damjanich u. 34. szám alatt található.

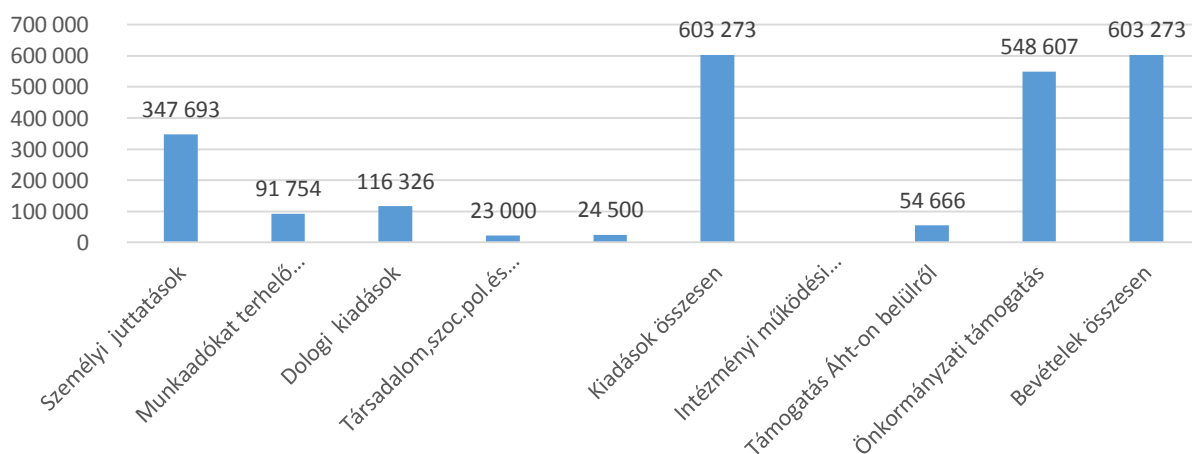
Főbb tevékenységei:

- építőipari tevékenységek,
- ingatlankezelés,
- takarítás, tisztítás,
- hulladékgyűjtés, kezelés,
- különféle szerelési tevékenység,
- zöldterület kezelés.

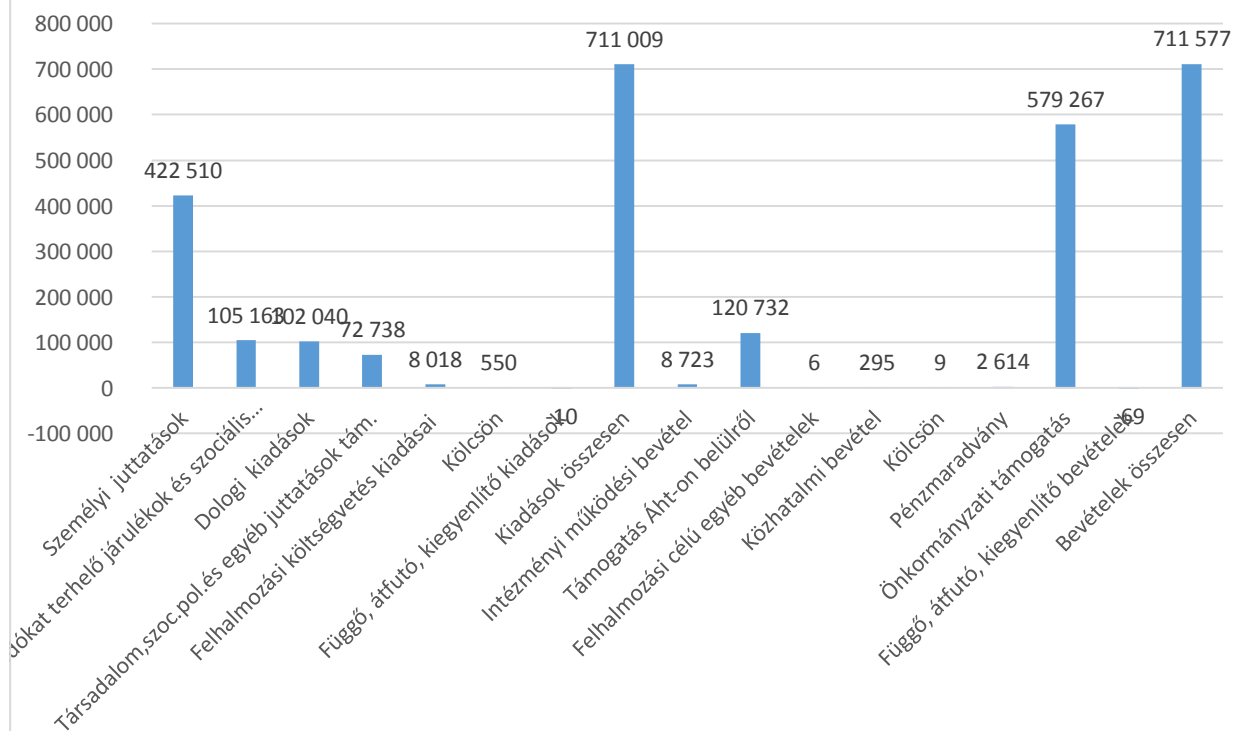
Polgármesteri Hivatal előirányzatainak bemutatása 2013 év eredeti előirányzatai alapján:



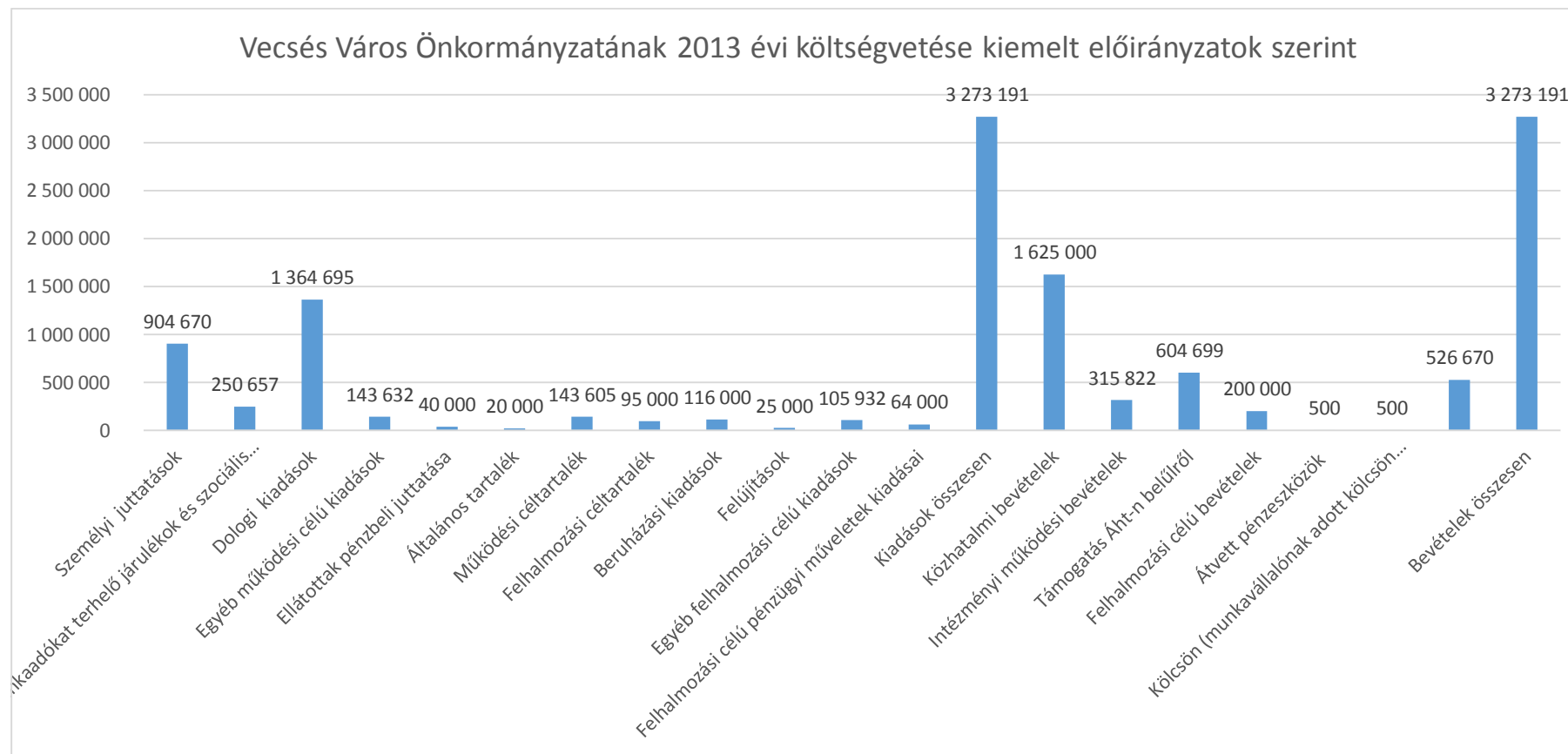
Polgármesteri Hivatal 2013 évi költségvetése kiemelt előirányzatok szerint



Polgármesteri Hivatal 2013 évi zárszámadása kiemelt előirányzatok szerint



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)



(Forrás: Vecses Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)

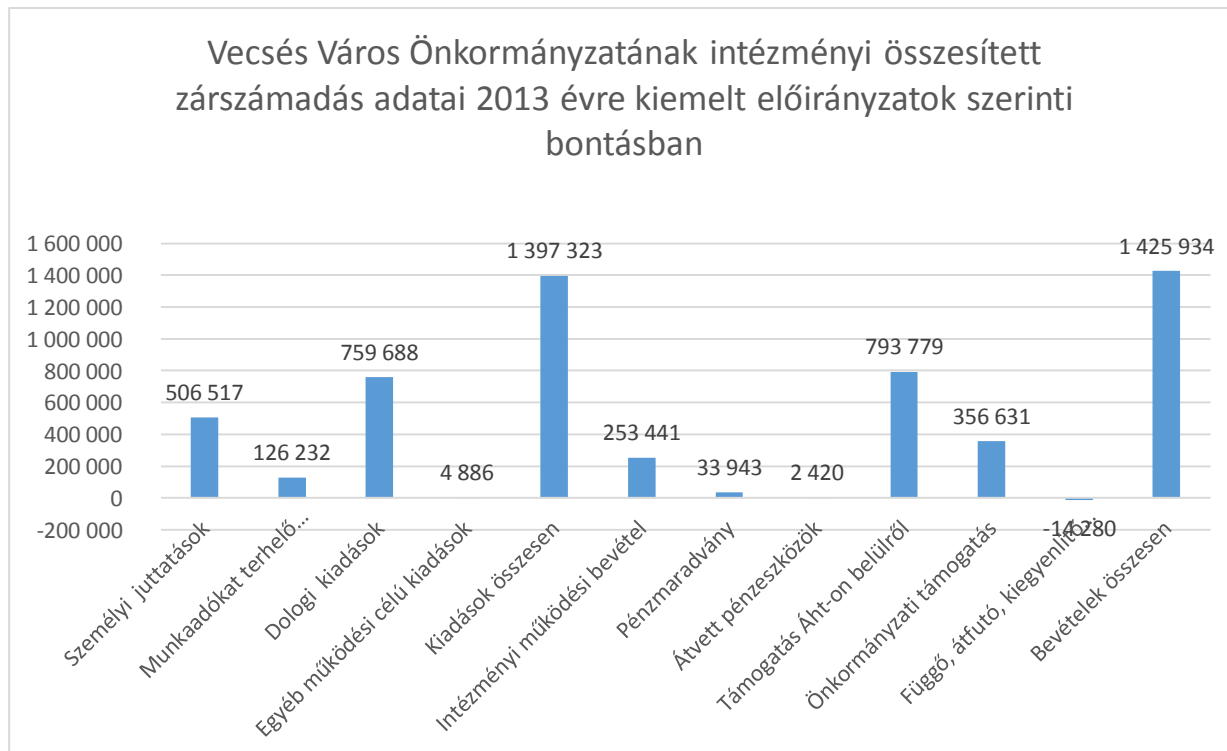


(Forrás: Vecses Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

Az összes intézmény gazdálkodási adatának bemutatása a kiemelt előirányzatok tükrében 2013 évre:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)

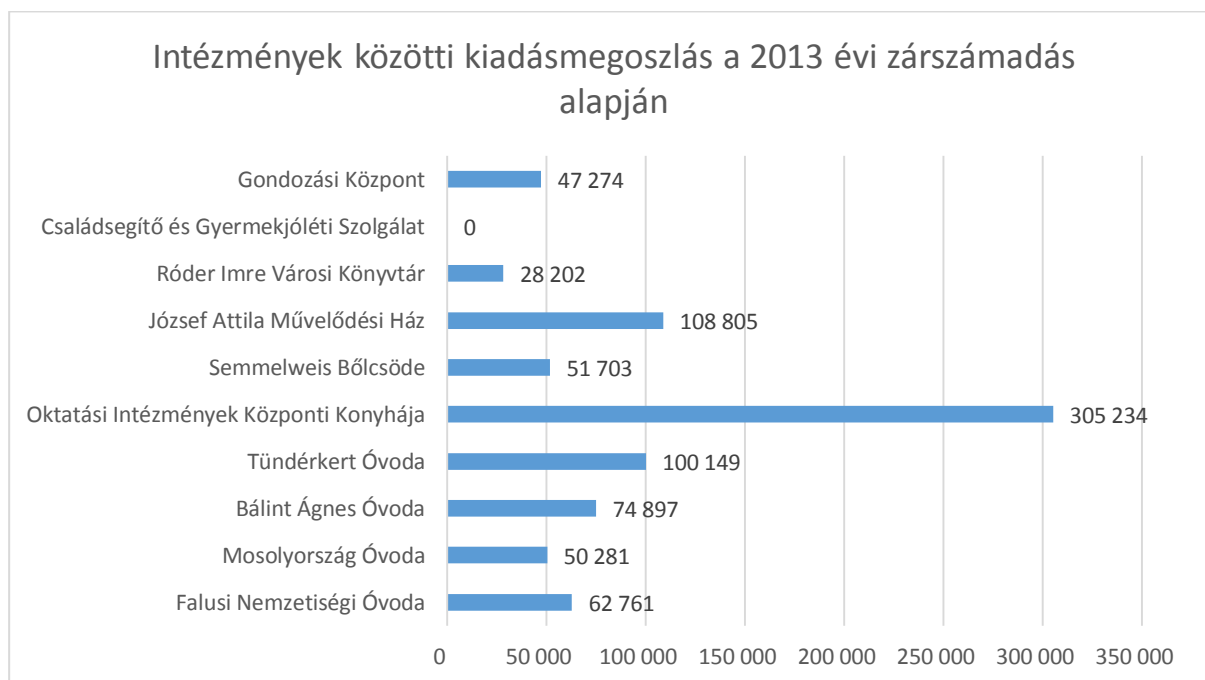


(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

A kiadások bemutatása – szintén a 2013 évi alapadatok alapján – intézmények közötti megoszlás tekintetében:

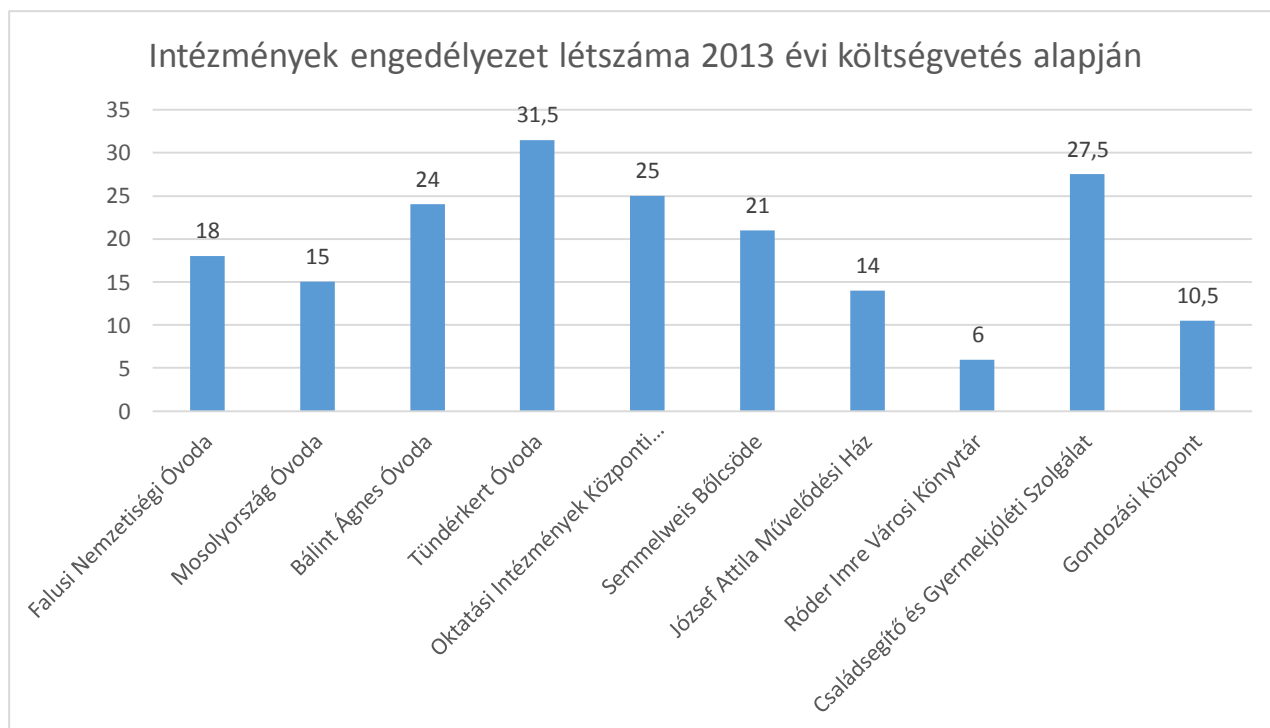


(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

Intézmények létszámellátottsága:



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)



(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

Intézmények jogállása, önkormányzati kapcsolatai

Az intézmények jogállása: jogi személyiségként önállóak, viszont teljes körű gazdálkodási joguk nincs, csupán szakmai kiadásaikkal kapcsolatosan dönthetnek intézményi szinten.

Az alkalmazott jogállási rend egységes az intézmények között, homogénen kezeli az önkormányzat az általa működtetett intézményi kör jogállás kialakítási gyakorlatát. Ettől csupán az oktatási intézmények esetében tér el, ahol is a működtetési feladatot az önkormányzat vállalta. Az itt dolgozók munkáltatója a város jegyzője, kiadásaikat (személyi, dologi) a hivatal költségvetésében számolják el.

A működtetett intézmények pénzügyi-gazdasági feladatait az irányító polgármesteri hivatal látja el azzal, hogy a működtetett intézmény előirányzat keretei terhére kötelezettséget vállalhat és annak szakmai teljesítését igazolja.

- *Alapfeladataik ellátása:* az önkormányzat évi költségvetési rendeletében biztosított előirányzatából látják el,
- *Pénzügyi jogkörök megosztása:* Szakmai feladataik tekintetében a kötelezettségvállalás, utalványozás joga az intézmény vezetőjénél található,

az érvényesítés, ellenjegyzés, fedezetigazolás joga a Vecsési Polgármesteri Hivatal hatáskörébe tartozik. Működtetési kiadások kapcsán minden jogkör a hivatalt illeti.

- **Működtetési feladatok:** A működtetési feladatokat a hivatal látja el, üzemeltetési osztályán keresztül, valamint az intézményi körben dolgozó technikai személyzet (maximum 1-2 fő intézményenként). Külön megrendelés alapján működtetéshez kapcsolódó feladatokat továbbá a Városgondnok Kft. lát még el.
- **Szabályozottság:** Amennyiben a korábban felsorolt feladatfelosztásból indulunk ki a szakmai feladatokra vonatkozóan az intézményeknek kell rendelkezniük a megfelelő szabályzókkal. A működtetésre vonatkozó szabályzók kialakítása már megoszlik a fenntartó önkormányzat és az intézmények között. A gazdálkodással kapcsolatos szabályzók jelenlegi és a javasolt struktúrában történő elhelyezésének bemutatására szolgál a 1. sz. melléklet.

Jelenlegi strukturális működés összegzése

Jelenlegi működésre vonatkozó összegzés az adatbekérések elemzése után:

Vecsés város önkormányzati, és az ahhoz közvetlenül és közvetetten kapcsolódó intézmények struktúrája más önkormányzati struktúrákhoz képest jól átgondolt, funkcionálisan jól elkülönített képet mutat. A közvetetten kapcsolódó társaságok feladatköre is jól határolt, a társaságok száma megfelelő, se több, se kevesebb, mint amit a város igényel. **Kisebbségi módosítások elvégzése az intézményi struktúrában viszont a jelenleg alkalmazott rendszer finomítására javasolt.**

A jelenleg alkalmazott struktúra mind a szakmai mind a működési oldal tekintetében megalapozott. A kialakított, és működtetett rendszer elkülönítetten kezeli a szakmai kérdéseket, valamint a gazdálkodási, és költségvetési feladatokat is.

Szakmai megközelítés oldaláról látható, hogy külön intézmények kerültek kialakításra elkülönült szakmai vezetéssel, az adott feladat megvalósítására. Konkrétan négy óvoda, egy könyvtár, egy kulturális központ, egy gondozási központ, és egy központi konyha. Az intézmények, és azok vezetői így valóban közvetlenül tudnak a feladatellátással, és az esetlegesen felmerülő problémákkal foglalkozni, ellentétben egy mamutintézménnyel, ahol a feladatok és problémák száma miatt az azokra hozott döntések, és maga a reagálás hosszabb időt vesz igénybe.

Az intézmények működtetése, a gazdálkodási jogkörök, és a gazdálkodással kapcsolatos feladatok felosztása, alkalmazása szintén a jelenleg alkalmazott formában indokolt. A jelen formában alkalmazott eljárások biztosítják az intézmények vezetőinek, hogy figyelmüket a szakmai feladatok megvalósítására tudják fordítani, és arról nem vonja el szakterületüktől eltérő, költségvetési és gazdálkodási probléma. A kisebb intézmények gazdasági apparátussal nem rendelkeznek, a gazdálkodással kapcsolatos feladataikat a hivatal látja el, viszont ott ahol az

intézménynagyság ezt indokolja (Egészségügyi Szolgálat) a hivatal nem vonta magához a gazdasági feladatok ellátását, hisz az már a szakmai feladatok ellátását veszélyeztette volna.

Az intézmények finanszírozása kötött, szigorú rendszerben működik. Az alkalmazott rendszer biztosítja egyrészt a pénzügyi teljesítések pontosságát, másrészt az alkalmazott struktúrában nem fordulhat elő likviditási probléma. (Az önkormányzat csak a pénzügyi teljesítéshez szükséges, saját bevétellel csökkentett összeget biztosítja a pénzügyi esedékesség napján, a bankszámlán. Ez az eljárás így nagy rugalmasságot biztosít magának a hivatalnak a pénzügyi erőforrások kezelésében.)

Külön tárgyalandó itt, a három iskola működtetési kérdése is, hisz jelenleg mindenfajta gazdasági/műszaki csoport nélkül működteti a hivatal ezen intézményeket, saját üzemeltetési osztályán keresztül. A jelenlegi helyzet a KLIK megalakulása óta és megalakulása miatt alakult ki, olyformán, hogy az érintett dolgozóknak a hivatal, közvetlenül a jegyző a munkáltatója. Az alkalmazott megoldás a pillanatnyi problémákat megoldotta ugyan, de sem a feladatellátás oldaláról, sem a hivatal további feladatokkal történő terhelése oldaláról nem előnyös.

Az 1. sz. mellékletben a jelenlegi modellnek megfelelő, de csupán elvárt szabályzati rend található, amely lehetséges, hogy nem fedi a valóságot. Már az elvárt rendből is látható, hogy a szabályzatoknak ebben a felépítésben fedniük kell egymást, több esetben akár többszöröződniük, amely összehangolatlanság esetén folyamatbeli problémákat okozhat.

Pozitívum továbbá, hogy az intézményi működtetési feladatok önkormányzati közvetlen fenntartásában, és működtetésében álló szervek látják el, és az nem került kiszervezésre egy társaságnak. Egy különálló, csak finanszírozásában kapcsolódó társaságra az önkormányzat csupán a keretszerződésen keresztül tud hatni, közvetlen irányító (munkáltatói jog) joga nem lenne, de ilyen irányú probléma ebben a struktúrában nincs.

Gazdálkodási adatok tekintetében a feladatmegoszlás szerint a személyi jellegű kiadások, dologi kiadások a legkiemelkedőbbek:

Kiadások megoszlása a kiemelt előirányzatok tükrében a
2013 évi költségvetési adatok figyelembevételével

Kiadási jogcím	%-os megoszlás
Személyi juttatások	27,64
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7,66
Dologi kiadások	41,69
Egyéb működési célú kiadások	4,39
Ellátottak pénzbeli juttatása	1,22
Általános tartalék	0,61
Működési céltartalék	4,39
Felhalmozási céltartalék	2,90

Kiadási jogcím	%-os megoszlás
Beruházási kiadások	3,54
Felújítások	0,76
Egyéb felhalmozási célú kiadások	3,24
Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	1,96
Kiadások összesen	100,00

(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)

Kiadási jogcím	%-os megoszlás
Személyi juttatások	17,02
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4,19
Dologi kiadások	25,29
Egyéb működési célú kiadások	4,61
Ellátottak pénzbeli juttatása	1,62
Beruházási kiadások	9,34
Felújítások	0,51
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0,45
Kölcsön	0,01
Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	36,38
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0,58
Kiadások összesen	100,00

(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

Kiadások megoszlása az intézmények között a 2013 évi költségvetési adatok tükrében

Kiadások megoszlása intézmények szerint	%-os megoszlás
Falusi Nemzetiségi Óvoda	6,81
Mosolyország Óvoda	5,23
Bálint Ágnes Óvoda	8,41
Tündéerkert Óvoda	10,86
Oktatási Intézmények Központi Konyhája	30,40
Semmelweis Bölcsőde	6,77
József Attila Művelődési Ház	11,46
Róder Imre Városi Könyvtár	3,73
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	11,00

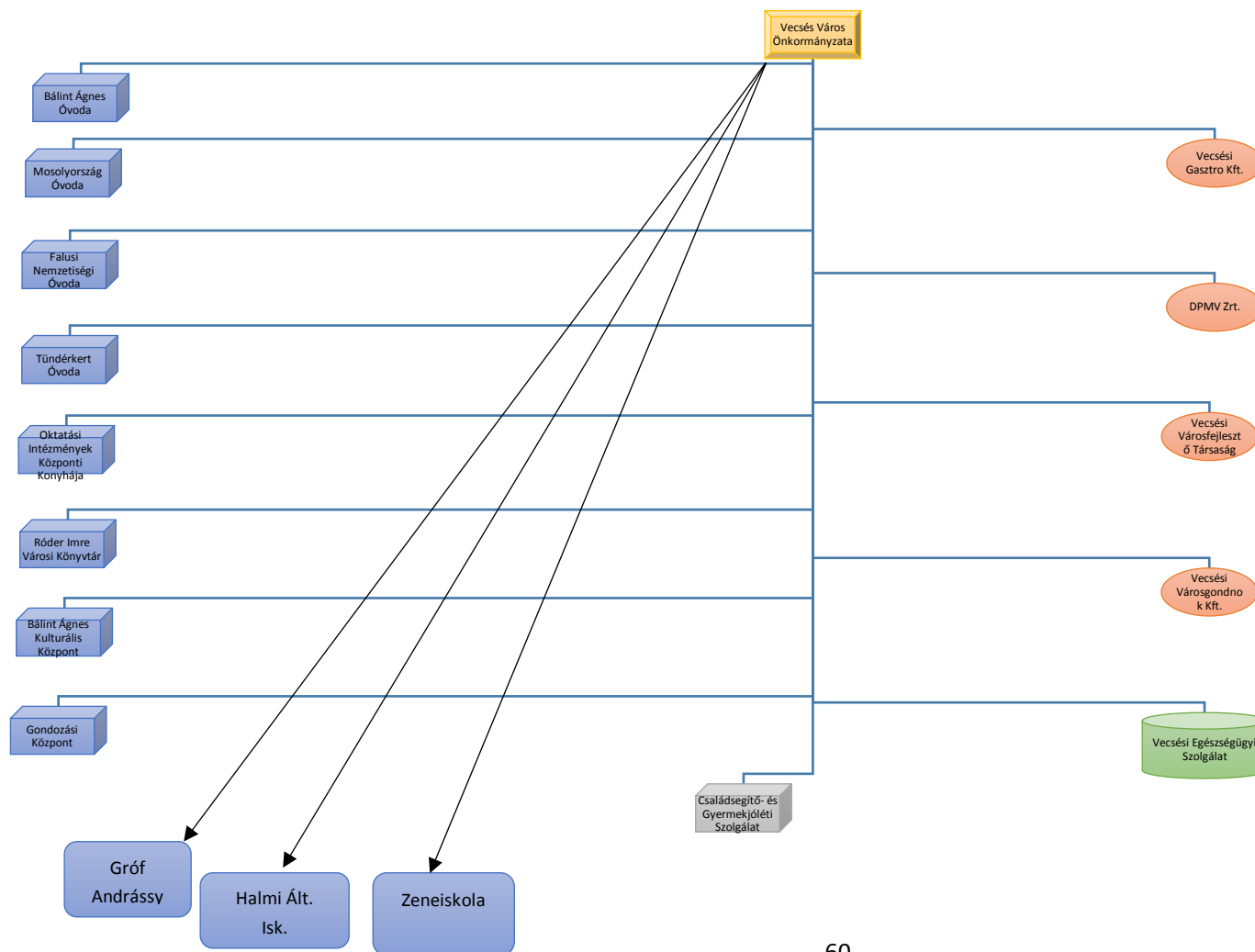
Kiadások megoszlása intézmények szerint	%-os megoszlás
Gondozási Központ	5,33
Összesen	100,00

(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi költségvetése)

Kiadások megoszlása intézmények szerint	%-os megoszlás
Falusi Nemzetiségi Óvoda	7,57
Mosolyország Óvoda	6,06
Bálint Ágnes Óvoda	9,03
Tündérmkert Óvoda	12,08
Oktatási Intézmények Központi Konyhája	36,81
Semmelweis Bölcsőde	6,23
Bálint Ágnes Kulturális Központ (JAM Ház)	13,12
Róder Imre Városi Könyvtár	3,40
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	0,00
Gondozási Központ	5,70
Összesen	100,00

(Forrás: Vecsés Város Önkormányzatának 2013 évi zárszámadása)

A kiadások rövid elemzése is (a kiadások és bevételek további elemzését más kötelező feladatok végzik) rámutat arra, hogy a megfelelő struktúra kialakítása során nagymértékben kell figyelembe venni az említett kiemelt előirányzatok gazdálkodásának körét, valamint a hivatal és önkormányzat helyzetét, viszonyát a többi intézménnyel kapcsolatosan.



4.2 Intézményi állomány összetételére a szakmai, formai, gazdasági sajátosságokra, és az azok között található kapcsolati pontokra tekintettel kialakított javaslat az intézményi struktúra átalakítására

Javaslat összegző bemutatása

Vecsés város tekintetében a fenntartó önkormányzat, érzékelve a várható változásokat (KLIK létrehozása, feladat elvonása, egészségügyi intézmények önkormányzati körből történő kiemelése, stb.) a működtetéssel kapcsolatos feladatokat, és a technikai dolgozók munkáltatói jogait az oktatási intézmények esetében a hivatalához telepítette, a többi intézmény esetében az intézményvezetőnél hagyta. A megoldás áthidalta a várt nehézségeket, de az alkalmazott struktúra a szakértők véleménye alapján nem a legmegfelelőbb kialakítású.

Jelen helyzetben, a működést, és alapvető adatokat megvizsgálva, a vezetők által jelzett problémákat összevetve az alábbi ajánlást tesszük Vecsés város intézményműködtetési struktúrájára:

Az alkalmazott struktúra, illetve a feladatmegosztás jelenlegi eljárásrendjének módosítása nem indokolt. A kialakított rendszer mind szakmai, mind gazdálkodási oldal tekintetében teljességet mutat, nem került feltárássra olyan probléma, feladat, amely indokolna egy strukturális módosítást. Az alkalmazott rendszer évek óta működik, kiforrott képet mutat, amely igazodik az intézményi, hivatali sajátosságokhoz, a település igényeihez.

Kisebbségi módosítás csupán a KLIK által fenntartott intézmények működtetéséhez kapcsolódó technikai dolgozók esetében lenne szükséges. Indokolt a dolgozók munkáltatói jogának átadása egy hasonló feladatot (is) ellátó, önálló vezetéssel bíró intézmény részre.

A dolgozók munkájának vezetése, könnyebb nyomon követése, valamint a hivatal tehermentesítése a cél ezzel a módosítással. A probléma megoldása kisebb módosításokkal megoldható a megfelelő intézmény és vezető kiválasztása után.

Javasolt struktúra finanszírozási modellje

Az adósság konszolidációs eljárás alkalmával az önkormányzatnak a 2013. december 31-én fennálló adósságállományát és annak járulékait a magyar állam átvállalta.

Pénzügyi intézmények felé a Magyar Államkincstár felmérte a fennálló tartozás mértékét, amely Vecsés Város Önkormányzata esetében az alábbiak szerint alakult:

Pénzintézet	Összeg (eFt)
-------------	-----------------

Pénzintézet	Összeg (eFt)
OTP Bank (kötvény)	1 000 000
OTP Bank (hitel)	100 000
OTP Bank (folyószámlahitel)	230 000
UniCredit Bank	700 000
Összesen	2 030 000

2014. évben Vecsés Város Önkormányzata 200 M Ft-os likviditási folyószámlahitel lehetőségének felvételét rögzítette egy hitelintézetnél. A likviditási folyószámlahitel felvételének lehetőségét az Önkormányzat azért tartja fenn, mert bevételei és kiadásai időben más ütemezéssel valósulnak meg, így az esetlegesen felmerülő likviditási problémákat így előzik meg.

Az önkormányzat intézményeinek finanszírozását szigorú, kötött rendben oldja meg, egy, az önkormányzat által, az intézményi sajátosságokra reflektáló önálló rendszerben.

A bemutatott, és alkalmazott finanszírozási módszer több éve működő és bevált sajátos formula, így a szakértői anyagban vázolt finanszírozási formára történő módosítás nem indokolt az önkormányzat esetében.

4.3 Összegzés

A 2. feladat „Intézményi struktúra” kialakításhoz átadott anyagok értékelése után az alábbi szakértői javaslatot tesszük:

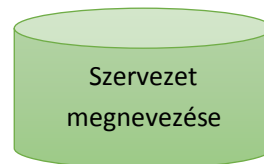
Vecsés Város Önkormányzatának strukturális rendjének módosítása jelenleg nem indokolt. Az alkalmazott rend biztosítja az intézmények, a város érdekeit, a feladatellátás optimalizálását.

Kisebbségi módosítás csupán KLIK által fenntartott intézmények technikai dolgozóira javasolt.

Jelmagyarázat az intézménystruktúra hierarchikus ábráihoz:

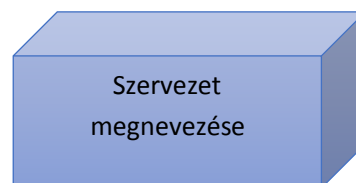
Jogi személy – önálló gazdálkodással

(*Önállóan működő és gazdálkodó szervezet*):

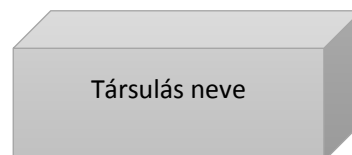


Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással:

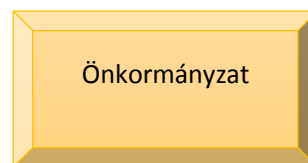
(*Részben önálló szervezet*):



Társulás:



Önkormányzat:



Épület (csak az intézmények esetében kerülnek feltüntetésre):



Önkormányzati tulajdonú társaság:



Működtetési feladat jelölése:





Szövegmagyarázat

Jogi személy – szakmai tekintetben önálló gazdálkodással (részben önálló): szakmai kiadásai (szakmai dolgozók személyi juttatása, vonatkozó járulék, szakmai dologi kiadások) önállóan gazdálkodó, egyéb kiadásaiban más szerv által működtetett szervezet

Jogi személy – önálló gazdálkodással (önállóan működő és gazdálkodó): minden kiadása tekintetében önállóan gazdálkodó

Szakmai feladatok: közvetlenül szakmai alaptevékenységéhez szükséges kiadások

Működtetés: nem a szakmai alaptevékenységhez tartozó kiadások



5. Mellékletek:

1. sz. melléklet: Kötelező szabályzatok rendje, jelenlegi valamint javasolt állapot rögzítésével
2. sz. melléklet: Kötelező feladatok összesítése intézményi bontásban
3. sz. melléklet: Szerződés nyilvántartás
4. sz. melléklet: Alapító okiratok
5. sz. melléklet: Vecsés Város Költségvetési Rendelete 2013 évre vonatkozóan

(1. sz. melléklet)

5.1 Szabályozottság kérdése

Jelenlegi és javasolt állapot feltüntetésével

Megnevezés	Készítését elrendelő jogszabály	Jelenlegi állapot
Alapító okirat	Áht. 8. § (4) bek.	Minden intézmény
Gazdálkodási jogkörök szabályzata	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Beszerzési szabályzat	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Közbeszerzési szabályzat	Kbt. 22. (1) (2) bek.	Minden intézmény
Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzat	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Anyag és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem kezelt kérdései	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Reprezentációs szabályzat	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Vezetékes és rádiótelefonok használati rendje	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Közérdekű adatok kezelésével kapcsolatos szabályzat	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény



Megnevezés	Készítését elrendelő jogszabály	Jelenlegi állapot
Belső szabályzatok*	Ávr. 13. § (2) bek.	Minden intézmény
Iratkezelési szabályzat	1995. évi LXVI. Tv.	Minden intézmény
Számlakeret	Áhsz. 51. § (2) bek.	Hivatal
Számlarend	Szt. 161. § (1) bek. Áhsz. 51. §	Hivatal
Számviteli politika	Szt. 14. § (5) bek., Áhsz. 50. §	Hivatal
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata	Szt. 14. § (5) bek.,	Hivatal
Eszközök és források értékelési szabályzata	Szt. 14. § (5) bek., Áhsz. 50. § (2) bek.	Hivatal
Önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzat	Szt. 14. § (5) bek. Áhsz. 50. § (3) bek.	Minden intézmény
Pénzkezelési szabályzat	Szt. 14. § (5) bek.	Minden intézmény
Bizonylati rend	Szt. 165 § (1) bek.	Minden intézmény
Szervezeti egységek ügyrendje	Áht. 10. § (5) bek.	Hivatal

**Rövidítések:**

2011. CXCV. törvény:	Áht.	az államháztartásról
368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet:	Ávr.	az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
2000. C. törvény:.	Sztv	a számvitelről
4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet:	Áhsz.	az áht. szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezetts. sajátosságairól
2011. évi CVIII. törvény :	Kbt.	a közbeszerzésekről
370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet:	Bkr.	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
1992. XXXIII. törvény:	Kjt.	a közalkalmazottak jogállásáról
2012. évi I. törvény:	Mt.	a Munka Törvénykönyvéről
2007. évi CXXVII. törvény:	Áfa tv.	az általános forgalmi adóról
1995. évi LXVI. törvény:	levéltári tv.	a közokiratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről



5.2 Kötelező feladatok

Kötelező feladatok (Mötv. 13. § (1) bekezdés alapján)	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvodák	Eü. Szolgálat	Kulturális Intézmények	Szociális Intézmények	Városgondnok Kft	DPMV Zrt.
1., Településfejlesztés és településrendezés	X							
2., Településüzemeltetés		X						
3., Közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése	X							
4., Egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások				X				
5., Környezet-egészségügy		X						
6., Óvodai ellátás			X					
7., Kulturális szolgáltatás					X			
8., Szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások						X		
9., Lakás-és helyiséggazdálkodás	X	X						
10., A területén hajléktalanná személyek	X							



Kötelező feladatok (Mötv.)	Önkormányzat	Polgármesteri	Óvodák	Eü.	Kulturális	Szociális	Városgondnok	DPMV
ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása								
11., Helyi környezet-és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás	X							
12. Honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás	X	X						
13., Helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok	X	X						
14., A kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is	X							
15., Sport, ifjúsági ügyek	X							
16., Nemzetiségi ügyek	X	X						
17., Közreműködés a település közbiztonságának biztosításában	X							



Kötelező feladatok (Mötv.)	Önkormányzat	Polgármesteri	Óvodák	Eü.	Kulturális	Szociális	Városgondnok	DPMV
18., Helyi közösségi közlekedés biztosítása	X							
19., Hulladékgazdálkodás	X						X	
20., Távhőszolgáltatás	NINCS							
21., Víziközmű szolgáltatás								X