

**INTEGRÁLT ÖNKORMÁNYZATI
SZOLGÁLTATÓ SZERVEZET**

7200 Dombóvár, Bezerédj utca 14.
Telefon: 74/ 464 – 520 / 565 – 101 / 565 – 102
Fax: 74/ 464-520 /22-es mellék
Email: dombovarintegralt@gmail.com

Iktatószám: II - 10. / 2020.

Tárgy: Integrált Önkormányzati
Szolgáltató Szervezet átszervezése

**Dombóvár Város Önkormányzata
Pintér Szilárd részére**

Tisztelt Polgármester Úr!

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020. október 30-i ülésén tárgyalja az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet átszervezése napirendi pontot, melyhez az alábbi észrevételeket teszem:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§-a alapján a költségvetési szerv gazdasági szervezettel rendelkezik, azonban két kivételt határoz meg:

- ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai létszáma a 100 főt nem éri el, a gazdasági szervezet feladatait az önkormányzati hivatal, vagy más, gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv látja el. A létszám előírás nem vonatkozik az alaptevékenységként költségvetési szerv gazdálkodási feladatainak ellátására létrehozott költségvetési szervre
- az irányító szerv döntése alapján a fenti rendelkezést a 100 fő éves átlagos statisztikai állományi létszámot elérő költségvetési szervre is alkalmazni kell.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 9.§-a alapján a gazdasági szervezet felelős a költségvetés tervezéséért, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának végrehajtásáért, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásáért és a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért.

Gazdasági szervezettel az önállóan működő költségvetési szerv nem rendelkezik.

Dombóvár Város Önkormányzata által létrehozott költségvetési szervek éves statisztikai létszáma az előírt 100 főt nem éri el, így a gazdasági feladataikat a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal, vagy a képviselő-testület döntése alapján az irányítása alá tartozó alaptevékenységként gazdálkodási feladatok ellátására létrehozott költségvetési szerv láthatja el.

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetet Dombóvár Város Önkormányzata 1996. május 1-jén alapította, fő tevékenységeként az önkormányzati intézmények pénzügyi-gazdálkodási és üzemeltetési szolgáltatásainak végzésére.

- Földi István Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Földi István Könyvtár Dombóvári Helytörténet Gyűjtemény	Dombóvár, Hunyadi tér 25. Dombóvár, Szabadság utca
--	---

- Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet Dombóvár, Bezerédj utca 14.

- Megállapodás alapján: Egyesített Szociális Intézmény

Az intézmény telephelyei:

Tamasz Otthon	Dombóvár, III. utca 22.
Őszikék Szociális Alapszolgáltatások Intézménye	Dombóvár, Arany tér 3.
Idősek Otthona Szakcs	Szakcs, Petőfi tér 10.
Család-és Gyermekjóléti Központ	Dombóvár, Kinizsi u. 37.
Család-és Gyermekjóléti Szolgálat	Dombóvár, Kinizsi u.37.
Családok Átmeneti Otthona	Dombóvár, Szabadság u. 8.
Biztos Kezdet Gyerekház	Dombóvár, Szabadság u. 8.
Nappali Melegedő és Népkonyha	Dombóvár, Szabadság u. 8.

Az Integrált Önkormányzati Szervezet a telephelyeknek megfelelő címekre bontva részletezi a tervezés, gazdálkodás és beszámolás során a teljesített bevételeket és kiadásokat a 15/2019 (XII.7) PM rendelet szerint megjelölt kormányzati funkcióknak megfelelő besorolásban.

2019. évben az Aranysziget, az Aranysziget-Konyha, az Aranysziget-Mosoda és a Platán Otthon címen vezetett részletező nyilvántartások szűntek meg.

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet intézményi feladatellátásánál három fő területet különíthetünk el:

- a) intézmények gazdasági feladatai
- b) intézményi és szünidei gyermekétkeztetés
- c) védőnői szolgálat működtetése

A címrend a fentiek alapján az Iroda, 9 db konyha, Védőnők, Karbantartók feladatra különül el.

A 2020. évben meghozott képviselő-testületi döntések az alábbi esetekben érintik, illetve érinthetik az intézmény gazdálkodását:

- Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 110/2020. (IX.30.) Kt. határozata alapján a Kapos-menti „Segítő kéz” Alapszolgáltató Intézmény jogutódlással beolvad az Egyesített Humán Szolgáltató Intézménybe
- Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 128/2020. (IX.30.) Kt. határozata alapján integrált intézményi formában költségvetési szerv fenntartása útján kívánja ellátni a települési könyvtár, muzeális intézmény, közművelődési intézmény feladatkört
- Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 150/2020. (X.8.) Kt. határozata alapján a gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan az étel előállítás feladatokat vállalkozási szerződés keretében látja el

Ha a fenti feladatokkal a Szervezet feladatköre változna, az alábbiakkal számolhatunk:

- Az Egyesített Szociális Intézmény esetében a beolvadó feladatokra külön címen elkülönített nyilvántartás vezetése a bevételek és kiadások teljesítésére, a társult önkormányzatok felé az elszámolásokhoz
- A közművelődési intézmény feladatra külön címen elkülönített nyilvántartás vezetése
- A konyhai nyilvántartások megszüntetése, ha azonban az önkormányzat megbízza az intézményt közvetített szolgáltatásként az étkezési adagok napi pontosításával, térítési díjak beszedésével, intézményenként külön címen elkülönített nyilvántartás vezetése az állami támogatás elszámolása érdekében, a bérbeadott eszközök nyilvántartása, értékcsökkenés elszámolása, leltározása

A változások várható hatása a nyilvántartott bevételekre és kiadásokra:

1. A Kapos-menti „Segítő kéz” Alapszolgáltató Intézmény 2020. évi költségvetése alapján a saját bevétel 4,5 millió Ft, a kiadás 60,5 millió Ft
2. A Tinódi Ház 2020. évi pénzügyi terve alapján 102 millió Ft bevétel, 102 millió Ft kiadás
3. Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet 2019. évi beszámoló szerinti adatai alapján (2020. évi költségvetés módosítva veszélyhelyzet miatt): étkeztetés saját bevétel 78 millió Ft, kiadás 219 millió Ft.

A térítési díjak beszedése miatt a Szervezetnél a bevétel részben megmarad, az átvett intézmények miatt mintegy 70 millió Ft összegű többletbevétellel számolhatunk.

A Szervezet 2019. évi kiadása összesen 329 millió Ft volt, melyből az étkezés kiadásai 67 százalékot tett ki.

A gazdasági szervezet feladatkörben a költségvetési szerveknél összesen nyilvántartott 2020. évi eredeti kiadási előirányzat 1.190 millió Ft, ebből az étkezésre jutó előirányzat 255 millió Ft, az összes előirányzat 21 százaléka.

Az új feladatokkal együtt a kiadási előirányzat 2020. évi szintre hozva 1097,5 millió Ft.

Az étkezés kiadásai önkormányzati szinten várhatóan nem módosulnak, a működtetéssel kapcsolatos számlák darabszáma azonban alacsonyabb lesz.

Az ASP gazdálkodási rendszer adatai alapján a bejövő számlák 2019. évi száma 6.246 db, melyből az étkezéssel kapcsolatban 1.866 db érkezett be.

Az új feladatok statisztikai adatai nem ismertek, a Tinódi Ház Nkft a számviteli tevékenységre vállalkozónak 2019. évben 1,8 millió Ft-ot fizetett ki, mely 0,5 fő foglalkoztatásának kiadásait fedezi.

A változások hatása a munkavállalói létszámra

A Szervezet ellátta a létszámgazdálkodás feladatkörét a költségvetési szervekre, az engedélyezett álláshelyek száma 2020. évre az önkormányzati intézmények és az Egyesített Szociális Intézmény esetében 236 fő.

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet részére engedélyezett álláshelyek száma összesen 58 fő, melyből a szakmai létszám 19 fő (9 fő védőnő, 10 fő irodai alkalmazott). Az éves átlagos statisztikai létszám a veszélyhelyzet alatti kisebb élelmezési tevékenység miatt történt munkaidő csökkentés következtében várhatóan alacsonyabb lesz a tervezettnél, a veszélyhelyzet létszámra gyakorolt hatását részben ellensúlyozta az Egyesített Szociális Intézményhez a dolgozók kirendelése, a hivatali portaszolgálat elrendelése.

Az élelmezési tevékenységben dolgozók számát a szeptemberi normál tanévkezdés miatt fel kellett tölteni, létszámuk 8 órás foglalkoztatásra átszámítva 24 fő határozatlan munkaidős, 7 fő határozott munkaidős, 1,25 fő megbízási jogviszonyban lévő. A gépkocsivezetők (2 fő) osztott munkakörben karbantartói feladatot is ellátnak.

A képviselő-testületi határozat alapján a határozatlan munkaidős foglalkoztatottakat a vállalkozó átveszi, illetve szükség szerint a határozott idejű foglalkoztatottak átvétele is lehetséges.

Az élelmezési tevékenység kiszervezése miatt a konyhai dolgozókra a következő évben a munkaügyi feladatokat nem kell ellátni, azonban az új feladatok miatt (Tinódi Ház 2019. évi statisztikai állományi létszám 16 fő, Kapos-menti „Segítő kéz” Alapszolgáltató Intézmény 14 fő) a várható létszám az előző évinek megfelel, a szervezet által ellátandó feladat nem csökken.

Az élelmezési tevékenységgel kapcsolatban az analitikus nyilvántartásokat a 4 élelmezésvezető vezette, megrendelte a napi működéshez szükséges anyagokat, jelentette a

nyersanyagfelhasználást, a számlák kiegyenlítéséhez szükséges teljesítésigazolás alapidokumentumait csatolta, a könyveléshez megadta az alapadatokat. A tevékenység átadásával az élelmezésvezetői munkakör is megszűnik.

A szervezet irodai felépítése szerint a 10 fő munkaköre az alábbi:

1 fő vezető

1 fő helyettes, számviteli csoport vezető, ellenjegyző és érvényesítő, Integráltra vonatkozó számviteli feladatok, főkönyvi feladatok, jelentések és zárlati feladatok

2 fő számviteli ügyintéző intézményeknél érvényesítés, könyvelés, banki utalás, pénztár

2 fő munkaügyi ügyintéző

2 fő gazdasági ügyintéző gyermekétkeztetés térítési díjainak beszedésére, állami támogatáshoz nyilvántartások vezetése

1 fő gazdasági ügyintéző kis és nagyértékű tárgyi eszközök nyilvántartása, leltározása, nyomtatvány, papíráru beszerzések, iktatás, postázás, ESZI számláinak kiállítása

1 fő gazdasági ügyintéző kihelyezett ügyintéző ESZI-nél analitikus nyilvántartások vezetése ellátottakra, térítési díjak beszedése, teljesítések igazoltatása

Az élelmezés kiszervezésével a szervezet tevékenysége az államháztartásról szóló törvényben előírt feladatra koncentrálódhat. Az élelmezési tevékenységgel kapcsolatban a térítési díj beszedését, az adagszámok egyeztetését, a szolgáltatás teljesítésének igazolását, ellenőrzését a továbbiakban is el kell végezni, teljesen a feladat nem tűnik el. Az új feladatokkal együtt a szervezet munkája nem lesz kevesebb, a munkaügyi feladatoknál a létszám az előző évitől csak kis mértékben marad el, a térítési díj beszedés változatlan mértékű. A könyvelési, számviteli feladatoknál az elkülönített témák számánál lényeges változás nincs, a bejövő számlák esetében csökkenés várható, melyet ellensúlyozhat a közművelődés és a szociális területen történő bővülés, emiatt nem javaslom az irodai létszám csökkentését.

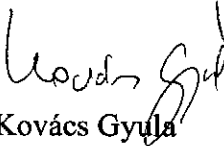
Az óvodai és bölcsődei intézményi karbantartási feladatokra a szervezet foglalkoztatta a karbantartókat. A 2020. évi induló állapot alapján az élelmezési feladatok miatt 2 fő osztott munkakörben gépkocsivezető-karbantartó, 1 fő teljes munkaidős karbantartó a Szivárvány Óvodában, 1 fő rehabilitációs foglalkoztatásban 4 órában a Zöld Liget Tagóvodában és 1 fő közfoglalkoztatott a Szászorszép Óvodában volt. A teljes munkaidős karbantartó az egész év folyamán egészségügyi állapota miatt nem volt munkaképes állapotban, 1 fő gépkocsivezető pedig 5 hónapig táppénzes állományban volt. A veszélyhelyzet ideje alatt a gyermekétkeztetés egy részét kiszállítással kellett megoldani és az ESZI szociális étkeztetéséhez gépkocsivezetőt biztosítani, így a karbantartási feladatok háttérbe szorultak. A jelenlegi helyzet alapján 2 fő gépkocsivezető-karbantartó teljes munkaidős határozatlan időben foglalkoztatott, 1 fő


határozott idejű foglalkoztatott 2020. november 30-ig, 1 fő 4 órás rehabilitációs foglalkoztatott.

A karbantartási, udvarosi feladatokra teljes munkaidőre átszámítva 3 fő foglalkoztatását javaslom a továbbiakban.

Dombóvár, 2020. október 20.

Tisztelettel:


Kovács Gyula
intézményvezető



INTEGRÁLT ÖNKORMÁNYZATI
DOMBÓVÁR
SZOLGÁLTATÓ SZERVEZET

