

a

Sorszám: IV.

**Tárgy:** Önkormányzati intézmények költséghatékony - lehetőség szerint piaci alapú - működése  
**Előterjesztő:** Siklósi István polgármester  
Barna Márton képviselő  
**Készítette:**  
**Véleményező Bizottság:** Humánügyi Bizottság  
Ügyrendi, Jogi, Közbiztonsági és Esélyegyenlőségi Bizottság  
Pénzügyi, Gazdasági Bizottság  
**Mellékletek:** 4 db intézményi anyag  
**Tervezett döntés:** 3 db határozat  
**Döntés:** Egyszerű többségi, nyílt szavazással

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2016. szeptember 26-i ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

2016. évi munkaterv elfogadásakor döntött a testület arról, hogy a szeptemberi testületi ülésen vizsgálja az intézmények költséghatékony működésének lehetőségeit; "Önkormányzati intézmények költséghatékony - lehetőség szerint piaci alapú - működése" címmel. A napirend előkészítése során az intézményvezetők elkészítették az intézményeikre vonatkozó elemzésüket.

A téma az itt olvasható előterjesztésnél nagyobb terjedelmet is megérdemelne, ám a vizsgálódások során mégis arra a megállapításra jutottunk, hogy jelenleg nem lehet egyértelmű receptet állítani ebben a körben. Hogy miért nem? Intézményeink nonprofit szervezetek. Szinte kivétel nélkül olyan közfeladatokat látnak el, amelyek nem, vagy csak jelentős átszervezést követően jelentenének tényleges piaci alapú működést, s azok ellátása piaci alapon költségoldali megtakarítása és bevételoldali növekedése bizonytalan. Ezek az átszervezések nehezen modellezhetőek, amit az intézményvezetők által jegyzett anyagok is alátámasztanak.

A vizsgálódások alapján csak néhány részfeladat esetében látunk lehetőséget a piaci alapú működésre. A Városi Közszolgáltató Intézménynél vannak olyan feladatok, amelyek átszervezhetőek lennének vállalkozási tevékenységgé. Pl. lakásgazdálkodás, piac működtetése, gépparkkal (ami jelenleg elavult) munkák vállalása, karbantartói, takarítói kapacitás kiejánlása. Ez utóbbi esetében nem tudjuk mi történik a közeljövőben, hiszen a karbantartói és a takarítói kapacitás elsősorban az általános iskola működtetésénél van jelen, amely feladat vélhetőleg 2017. januárjától munkavállalókkal együtt az állam feladatai közé kerül át. Elgondolkodtató, hogy az átszervezés milyen feltételek mellett következhetne be. Az biztos állítható, hogy jelentős kockázattal lehetne csak megoldani az átszervezést, hiszen a meglévő feladatok mellé olyan feladatokat lehetne telepíteni, amelyek további alkalmazotti létszámot feltételeznek, illetve a városban működő vállalkozásoknak jelentene konkurenciát. Hasonló módon jelentene konkurenciát helyi vállalkozóknak a Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat konyhájának piaci alapokra helyezett működése, bár ez sem lehetetlen feladat. Valószínűsíthető azonban, hogy az intézmény egyes feladatainak vállalkozási tevékenységként történő könyvelése hozna olyan eredményt, amely kimenetele további költséghatékonyság növekedéshez vezetne.

Az Orlai Petrics Soma Kulturális Központ elemzésében szerepel a helyiségek bérbeadása, mint piaci alapú működési lehetőség. Bár az intézmény azt írja, hogy akkor mindenki számára fizetőssé kell tenni a helyiség használatot, azonban ez másként is megoldható, hiszen a civilszervezetek, művészeti csoportok működéséhez az intézmény költségvetésében jelenleg is biztosított a költség, a szabad kapacitások esetében pedig működhet a vállalkozási alapú könyvelés.

Az óvoda esetében nem látunk lehetőséget piaci alapú működéshez.

Intézményeink esetében az éves költségvetés tervezésekor szigorú, feladatfinanszírozás irányába mutató direktívák alapján kerül meghatározásra a működéshez szükséges költség összege. Ez már évek óta azt eredményezi, hogy az intézmények takarékos gazdálkodásra kényszerülnek és keresik a költséghatékony megoldásokat. Erről több intézmény anyaga is szól. Ezt az irányt továbbra is követni kell, az intézmények sajátathatáskörükben keressék azokat a belső tartalékokat, amelyekkel kiadásait ésszerűen csökkenthetik, és bevételeiket az alapfeladatok ellátási színvonalának csökkenése nélkül növelhetik..

Meglátásunk szerint az önkormányzati intézmények esetében továbbra is törekedni kell a hatékony forrás felhasználásra., ami eddig is utolérhető volt a gazdálkodásukban. Új elemként meg kell teremteni a lehetőségét, hogy a könyvelésben elkülöníthetők legyenek azok a feladatok, amelyek vállalkozási tevékenységként könyvelhetők. Ezzel a megoldással az ÁFA több esetben visszaigényelhetővé válna, ami jelentős egyenleg javulást eredményezhet.

#### **Határozati javaslatok:**

1.

Mezőberény Város Önkormányzati képviselő-testülete elfogadja a Önkormányzati intézmények költséghatékony - lehetőség szerint piaci alapú - működéséről szóló előterjesztést.

2.

Mezőberény Város Önkormányzati képviselő-testülete intézményeitől továbbra is elvárja, hogy sajátathatáskörükben keressék azokat a belső tartalékokat, amelyekkel kiadásait ésszerűen csökkenthetik, és bevételeiket az alapfeladatok ellátási színvonalának csökkenése nélkül növelhetik.

**Felelős:** Intézményvezetők

**Határidő:** folyamatos

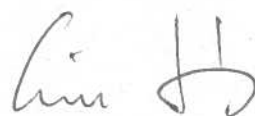
3.

Mezőberény Város Önkormányzati képviselő-testülete felkéri az intézményvezetőket, hogy áttekintve feladataikat jelöljék meg azokat, amelyek a működés és a könyvelés szempontjából ÁFA visszaigénylésre alkalmasak lehetnek.

**Felelős:** Siklósi István polgármester  
Intézményvezetők

**Határidő:** 2017. évi költségvetés tervezése

Mezőberény, 2016. szeptember 16.



Siklósi István  
polgármester

## **Városi Közszolgáltató Intézmény**

✉ 5650 Mezőberény, Békési u. 17/B fsz. 1.  
☎ 66/515-543  
📠 66/421-018  
✉ kozszolg@mezobereny.hu

### **Mezőberény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete**

**Tárgy:** Intézmények költséghatékony működése

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Intézményünk a Polgármesteri Hivatal 1639-6/2016. ikt. számú felkérése alapján költséghatékonsági szempontból vizsgálta meg lehetőségeit.

Intézményünk a felkérés alapján, valamint a mindennapi ügymenet folyamán is keresi azokat a lehetőségeket, amelyekkel a kötelezően ellátandó feladatai ellátását nem veszélyeztetve kiadáscsökkentést valósíthat meg. A tavalyi évben lecserélésre került az Intézmény két gépjárműve, a régi Volkswagen Transporter és a Lada Niva terepjáró. A két elavult jármű helyett ugyan nem új, de korszerűbb gépkocsik kerültek beszerzésre, melyek üzemeltetése olcsóbb, üzembiztonságuk jelentősen magasabb.

A felkérés – lehetőség szerint piaci alapú – költséghatékonyabb működtetésre vár javaslatokat.

Intézményünk esetében több területen képzelhető el piaci alapú, vállalkozási tevékenység keretében történő működtetés. Az alábbiakban az intézmény legjelentősebb költségvetési tételeivel rendelkező szakfeladatokat, valamint a lehetséges területeket foglaljuk össze.

#### **1) Lakásgazdálkodás**

Intézményünk gondoskodik a lakások karbantartásáról, a kisebb felújítási munkák elvégzéséről, elvégeztetéséről. Mivel intézményünkhöz folynak be a bérleti díjak, a lakásgazdálkodás minden évben jelentős profitot termel, melyeket azonban nem használhatunk fel szabadon. A felújítások szükségességének vizsgálata a legtöbb területen megfelelően vizsgálható, rendelkezünk villanyszerelővel, géplakatossal, asztalossal, a közfoglalkoztatottak között van kőműves végzettségű, így a megalapozatlan igényeket módunkban áll kiszűrni, ezzel elkerülve a felesleges kiadásokat. Nagyobb mértékű felújításra van szükség a Békési úti lakások nyílászáróival kapcsolatban, melynek kidolgozása jelenleg folyamatban van.

A bevételek növelése vagy a bérleti díjak emelésével, vagy további bérlakások építésével, vásárlásával esetleg vállalkozási tevékenységbe vitelével, ezt követően a karbantartási és egyéb költségek utáni ÁFA visszaigénylésével lehetséges.

## 2) Nem lakóingatlanok bérbeadása

Intézményünk az alábbi bérbe adható helyiségekkel rendelkezik:

| Bérelt helyiség   | Címe                 | területe m <sup>2</sup> |
|-------------------|----------------------|-------------------------|
| üzlethelyiség     | Mb. Fő út 13.        | 141                     |
| húsbolt           | Mb. Fő út 13.        | 53                      |
| virágüzlet        | Mb. Fő út 13.        | 16                      |
| csarnok büfé      | Mb. Liget u. 2.      | 76+10,4                 |
| volt felvásárlás  | Mb. Liget u. 2.      | 70                      |
| motorosbolt       | Mb. Liget u. 2.      | 40                      |
| pecsenyesütő      | Mb. Liget u. 2.      | 36                      |
| újságosbódé       | Mb. Liget u. 2.      |                         |
| Extrém sportpálya | Mb. Liget u. 2.      | 240                     |
| iskolai büfé      | Mb. Luther tér 1.    | 20                      |
| iskolai büfé      | Mb. Petőfi u. 17-19. | 20                      |
| kamra             | Luther u. 1.         | 15                      |
| Vízmű telephely   | Mb. József A. u. 2.  | 1306                    |
| Strand Büfé       | Tessedik tér 1.      | 30                      |

A Fő út 13. sz. alatti ingatlan 141 m<sup>2</sup>-es üzlethelyiségét 2016. április 16-tól vette bérbe egy vállalkozó Reál vegyesbolt üzemeltetése céljából havi 130.000,- Ft-ért. A szerződést mindkét fél 90 napos határidővel jogosult felmondani, így az idei évben bizonyosan számíthatunk erre a bevételre. A többi foglalt üzlethelyiség esetében sincs tudomásunk a jelenlegi bérleti jogviszony megszűnéséről. A Reál üzlet létesítésekor a hűtők kültéri egységének zajhatása miatt a társasház lakói panasszal éltek, így a hangszigetelés kialakításával kapcsolatban jelentkezett kiadás is, azonban jelenleg a tervezett előirányzatban belül. Meg kell jegyezni, hogy a hanghatás mértékének csökkenése nem felelt meg mindenkinek.

A Piacsarnok üzlethelyiségei közül három jelenleg kiadatlan, kiadásukat hátráltatja a piac fejlesztésére benyújtott pályázat még meg nem történt bírálata. A jelenleg a Tíz város Alapítvány által használt csarnokrész 2017. január 1-ével visszakerül az intézmény üzemeltetésébe.

Az üzlethelyiségek kiadásának lehetőségei a jövőben is korlátozottak maradnak a rendelkezésre álló ingatlanok függvényében. Amennyiben a piac fejlesztése megvalósul, úgy jelentős változással kell számolni, ami nemcsak a terek kihasználtsága tekintetében jelentenek módosulást, de a működés egyéb kérdéseiben is, pl. marketing tevékenység. Amennyiben a piac fejlesztésére benyújtott pályázat nem nyer támogatást, szükségessé válik az elektromos rendszer teljes körű felújítása. Célszerű lenne megfontolni ebben az esetben a kiadható helyiségek belső felújítását is a hatékonyabb értékesítés érdekében.

### 3) Zöldterület kezelés – kertészet

A közterületek kialakítása és fenntartása az önkormányzat kötelező feladata, így profitot értelemszerűen nem termelhet.

Több érvényben lévő megállapodás alapján magáningatlanok területén az idei évben is végzett bérkaszálást az Intézmény. Egyelőre ezen munkák önköltségi áron kerülnek elvégzésre, azonban az önköltségszámítás felülvizsgálatra szorul. Ezen a területen van reális lehetőség vállalkozási tevékenység végzésére a szabad kapacitás terhére, ami azonban korlátozottan áll rendelkezésre, főképp csapadékos időjárás esetében nehéz tartani a lépést a növényzet növekedésével. Vállalkozási tevékenységbe kerülhet pl. a MÁV-al kötött szerződés alapján a Vasútállomás és környékének karbantartása.

### 4) Közösségi személyszállítás

A közösségi busszal kapcsolatos előirányzatok az idei évben a következőképpen alakulnak:

|                                       | Bevételek   |                                   |        | Kiadások    |                                   |        |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------|-------------|-----------------------------------|--------|
|                                       | Előirányzat | Teljesítés<br>(2016. I.<br>félév) | Arány  | Előirányzat | Teljesítés<br>(2016. I.<br>félév) | Arány  |
| Egyéb szárazföldi<br>személyszállítás | 4 859 000   | 3 002 466                         | 61,79% | 4 994 385   | 2 661 295                         | 53,29% |

Mind a kiadások, mind a bevételek a tervezetteknek megfelelően alakulnak. A kiadások tekintetében az időarányoshoz viszonyítva némi túllépés tapasztalható, azonban nagyságrendileg ezen tétel is megfelel a tervezettnek. Elmondható, hogy a busz kihasználtsága rendeltetésének megfelelő, a piaci alapon működtetett buszokhoz viszonyítva alacsony. Amennyiben a közösségi busz szabad kapacitását piaci alapon kívánjuk értékesíteni, úgy a jelenleg alkalmazott egy fő buszvezető valószínűleg kevés lesz. Ez esetben konkurenciát támasztanánk helyi vállalkozókkal szemben.

### 5) Piac üzemeltetés

A piacon alkalmazott helypénzek mértékét önkormányzati rendelet szabályozza. Sajnos elmondható, hogy a piac bevételei 2012. óta folyamatosan csökkennek. Az idei évi teljesítések is arra engednek következtetni, hogy nagyságrendileg a tavalyi bevétel megismétlése várható. A piac fejlesztésére benyújtott pályázat elbírálásától sok függ, a 2. pontban leírtaknak megfelelően.

Mindenképpen szükséges lenne a piac fejlesztése abban az esetben is, ha az Önkormányzat által benyújtott pályázat nem nyer támogatást, hogy a helypénzekből származó bevételeket növelni lehessen. A helypénzek esetleges megemelését is jobban alá lehetne támasztani azzal, ha a nyújtott szolgáltatások színvonala emelkedne, ami egyben reményeink szerint az elárúsítók létszámára is pozitív hatást gyakorolhatna.

## 6) Kálmán Fürdő üzemeltetés

Intézményünk egyik legjelentősebb költségvetési tétele kiadási oldalon a Kálmán Fürdő üzemeltetésével kapcsolatosak. Az intézmény itt is törekszik a költséghatékonyságra, a pénztáros, medenceőri és takarítói feladatokat közfoglalkoztatottak bevonásával látja el évek óta. További személyi jellegű megtakarításra a jogszabályi kötöttségek miatt nem látunk lehetőséget. A gépész és úszómesteri feladatokat kizárólag szakképzett munkavállaló végezheti.

Az üzemeltetési költségek csökkentésére a nagymedence burkolatának felújítása nyújthatna lehetőséget. Az üzemeltetés során tapasztaltak alapján látjuk, hogy a medencéből napi 0,5 – 1 m<sup>3</sup> víz távozik, aminek a helyét nem sikerült egyelőre pontosan megállapítani. Felmerült a jelenlegi burkolat esetleges cseréje más anyagra (műgyanta, vagy műanyag bevonat), azonban kivitelezővel történő konzultáció alapján a jelenlegi aljzatra biztonsággal ezen burkolatok sem vihetők fel.

A fürdő bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

|                                              | Bevételek   |                                |        | Kiadások    |            |        |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------|-------------|------------|--------|
|                                              | Előirányzat | Teljesítés<br>(2016. I. félév) | Arány  | Előirányzat | Teljesítés | Arány  |
| Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás | 9 262 000   | 2 142 600                      | 23,13% | 30 820 536  | 10 974 487 | 35,61% |

A fürdő szezonális jellegére tekintettel a táblázat némileg torzított képet mutat, mivel a fürdő nyitvatartásából a május 1. – június 30.-ig terjedő időszakot tartalmazza, és a tapasztalatok alapján a július – augusztus hónap a forgalmasabb.

Megfontolásra érdemesnek tartjuk jövő évtől a fürdő nyitvatartási időszakát május 15. – szeptember 15. közötti időszakra ütemezni. Május elején jelentős bevétel nem keletkezik, várhatóan szeptember eleje nagyobb forgalmat hozhat, valamint városunk iskolai tanulói a jelenlegi rendszerben csak májusban tudják látogatni a fürdőt. Így lehetőség nyílna arra, hogy a tanévkezdéskor is használhassák a létesítményt.

## 7) Gépek bérbeadása

Jelenlegi gépparkunk az intézménynél az alábbiakból tevődik össze:

| Megnevezése                | Évjárat | Jelenlegi kora (év) | Jármű kategória  | Forgalmi rendszám | Állapota     | Használat jogcíme |
|----------------------------|---------|---------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| <b>Tehergépjárművek</b>    |         |                     |                  |                   |              |                   |
| Multicar M30 seprűs        | 2010    | 6                   | Tehergépjármű    | LRX-099           | Normál       | Üzembentartó      |
| <b>Kistehergépjárművek</b> |         |                     |                  |                   |              |                   |
| Multicar M25 létrás        | 1985    | 31                  | Kistehergépjármű | CCN-776           | Normál       | Tulajdonos        |
| Multicar M25 platós        | 1981    | 35                  | Kistehergépjármű | NBZ-129           | Üzemen kívül | Tulajdonos        |
| Multicar M25 platós        | 1991    | 25                  | Kistehergépjármű | AEV-094           | Üzemen kívül | Tulajdonos        |

|                               |      |    |                       |         |                             |              |
|-------------------------------|------|----|-----------------------|---------|-----------------------------|--------------|
| Peugeot Partner               | 2001 | 15 | Kistehergépjármű      | HTW-463 | Normál                      | Tulajdonos   |
| <b>Buszok</b>                 |      |    |                       |         |                             |              |
| Mercedes Sprinter             | 2006 | 10 | Busz                  | KGX-758 | Normál                      | Üzembentartó |
| <b>Kisbuszok</b>              |      |    |                       |         |                             |              |
| Volkswagen Transporter        | 2002 | 14 | Kisbusz               | NHT-846 | Normál                      | Tulajdonos   |
| <b>Utánfutók</b>              |      |    |                       |         |                             |              |
| Stema M 7585 busz<br>utánfutó | 2006 | 10 | Utánfutó              | XVL-890 | Normál                      | Üzembentartó |
| <b>Lassújárművek</b>          |      |    |                       |         |                             |              |
| MTZ 50                        | 1975 | 41 | Lassújármű            | YKR-590 | Normál                      | Tulajdonos   |
| MTZ 820.2                     | 2003 | 13 | Lassújármű            | YAV-963 | Normál                      | Tulajdonos   |
| Rába 15                       | 1985 | 31 | Lassújármű            | YEE-393 | Leromlott /<br>üzemen kívül | Tulajdonos   |
| T 25                          | 1982 | 34 | Lassújármű            | YDV-943 | Leromlott                   | Tulajdonos   |
| <b>Pótkocsik</b>              |      |    |                       |         |                             |              |
| IFA HW 60.11                  | 1980 | 36 | Pótkocsi              | YFY-510 | Normál                      | Tulajdonos   |
| Bagod BAP 800                 | 2008 | 8  | Egytengelyes pótkocsi | YHL-676 | Normál                      | Tulajdonos   |
| Hódgép Farmer-03              | 1988 | 28 | Egytengelyes pótkocsi | YDR-689 | Normál                      | Tulajdonos   |
| Hódgép Farmer-03              | 1988 | 28 | Egytengelyes pótkocsi | YKC-723 | Normál                      | Tulajdonos   |

Amennyiben piaci alapú működtetéssel a szabad kapacitás terhére a gépi munkavégzés irányában akarunk elmozdulni, úgy mindenképpen szükséges a jelenlegi géppark korszerűsítése, a megfelelő eszközök biztosítása a költséghatékony, versenyképes működtetéshez.

Mindenképpen pontosítani szükséges a gépek önköltségszámítását, ami egyes gépek esetében komolyabb átgondolást igényel. Példaként említhetjük a létrás Multicart, melynek 2013. évben készített önköltségszámítás alapján a díja 1.934,- Ft/km. Ezen érték mindenképpen túlzó (40 tonnás kamionok 0,9-1,2 euro között futnak kilométerenként), ami abból adódik, hogy a gép kizárólag kilométerórával rendelkezik, míg a feladatának túlnyomó többségét helyben állva végzi (járó motorral), így a kevés futott kilométerhez – látszólag aránytalanul – nagy üzemanyag felhasználás párosul.

Ha az e területen feltárt problémákat orvosolni tudjuk a jövőben, úgy vállalkozási tevékenység elindítása ezen a területen elképzelhető, akár a mostani gépparkkal, akár új, esetleg célirányosan vásárolt gépekkel, eszközökkel, azonban elengedhetetlen a személyi feltételek átgondolása.

Mezőberény, 2016. szeptember 15.

Tisztelettel:

Kutas Ferenc  
igazgató





# Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat

5650 Mezőberény, Juhász Gy. u. 1. • Tel./fax: 66/515-536 • Tel.: 66/515-533; 66/515-528  
e-mail: human@mezobereny.hu; web: www.human.mezobereny.hu

## Mezőberény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

**Tárgy:** Intézmények költséghatékony működése

### Tisztelt Képviselő-testület!

Intézményünk a Polgármesteri Hivatal 1639-6/2016. ikt. számú felkérése alapján költséghatékonysági szempontból megvizsgálta az intézmény 2015-16. évi költségvetését.

Előljáróban elmondható, hogy az intézmény folyamatosan keresi azon lehetőségeket, amelyekkel a szolgáltatások magas színvonalának csökkentése nélkül – rövid, vagy akár hosszútávon is – kiadás-csökkentés érhető el. Példaként emlitenénk meg a korábbi évekből a víztakarékos prelátorok felszerelését, a mosoda-beruházást, vagy a személyszállító jármű cseréjét. Ezen szemlélet nem csak a beruházásoknál, hanem a mindennapi munkánk során is kiemelt fontosságú, legyen szó akár energiatakarékosról (világítás, fűtés, klíma megfelelő használata), akár karbantartási-üzemeltetési anyag felhasználásról (szükséges és megfelelő mosószer, takarítószer, élelmiszer, stb. mennyiségek használata).

A felkérés – lehetőség szerint piaci alapú – költséghatékonyabb működtetésre vár javaslatokat.

Mivel a szociális és egészségügyi szolgáltatásaink törvényi megkötések miatt nem tehetők profitorientálttá, ezért a piaci alapú megközelítés intézményi szinten véleményünk szerint két területen képzelhető el, egyik az ingatlan bérbeadás, a másik pedig Közétkeztetési Központ működtetése.

Az alábbi táblázat **az ingatlan bérbeadásából** származó intézményi bevételeket szemlélteti az éves előirányzatok viszonylatában:

| FELADAT / INGATLAN                  | adatok eFt-ban |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | Teljesítés     |                |
|                                     | 2015. év       | 2016. I. félév |
| Laboratórium / rendelő              | 68             | 108            |
| Védőnői szolgálat / rendelő         | 372            | 276            |
| Id. bentlakásos ellátása / társalgó | 223            | 0              |
| Nappali ellátás / garázs            | 72             | 33             |
| Családsegítés és gyj./ társalgó     | 0              | 11             |
| Bölcsődei ellátás / csoportszoba    | 60             | 0              |
| <b>Bevétel összesen:</b>            | <b>795</b>     | <b>428</b>     |
| <i>Éves előirányzat:</i>            | 795            | 760            |



A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy az ingatlan bérleti díjak mind 2015-ben, mind a 2016. év első félévében a tervezettnél megfelelő mértékben folytak be. Tekintettel arra, hogy az intézmény – a fentiekén túl – egyéb bérbe adható ingatlannal nem rendelkezik, ezért jelentősebb mértékű bérbeadásból származó bevétel realizálására nincs lehetőség.

A **Közétkeztetési Központ**, mely hivatott a gyermekétkeztetés és az idősek étkeztetésére, csak részben működtethető piaci elvek alapján. A gyermekétkeztetés az önkormányzat kötelező feladatai közé tartozik, többletbevételt a törvényi szabályozások miatt nem termelhet. Az idősek bentlakásos ellátása, illetve a demens ellátás feladat tekintetében az intézménynek étkeztetésből értelemszerűen nem származik bevétele.

Az alábbi táblázat a Közétkeztetési Központ összes kiadását és bevételét szemlélteti a 2015-16. év viszonylatában.

| Kiadás / bevétel megnevezés | adatok e. Ft-ban    |                           |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------|
|                             | 2015. év teljesítés | 2016. I. félév teljesítés |
| Személyi kiadások           | 19 169              | 15 370                    |
| SZOCHO és járulékok         | 4 904               | 4 250                     |
| Dologi kiadások             | 76 679              | 61 683                    |
| Beruházás és felújítás      | 3 947               | 121                       |
| <b>Kiadások összesen:</b>   | <b>104 699</b>      | <b>81 424</b>             |
| Működési bevételek          | 100 676             | 69 023                    |
| Finanszírozási bevételek    | 4 023               | 12 401                    |
| <b>Bevételek összesen:</b>  | <b>104 699</b>      | <b>81 424</b>             |

A két év nem biztosít összehasonlítható adatokat, mivel 2015. év II. negyedévtől vette át a konyha működtetését az intézmény. Továbbá a 2015. év 9 hónapja tartalmazza a nyári szünet időszakát is, amit a 2016. év első fele nem tartalmaz.

A piaci alapú működtetés vizsgálatakor kizárólag a szabad kapacitás terhére végzett tevékenység vehető számításba.

A képviselő-testület döntése alapján az egyéb étkeztetésért fizetendő térítési díjat a nyersanyag költség, a rezsi kiadások – tavaly 5%-kal, idén 7%-kal növelt értékben –, valamint az ÁFA adja.

Egy ebéd 2015. évi térítési díja esetén mindez számszerűsítve:

Bruttó 556 Ft térítési díj = 242 Ft nyersanyag kts. (önköltség) + 184 Ft rezsikts. (nyersanyag 76%-a, szintén önköltség) + 12 Ft rezsikts. többlet (5% többletbevétel) + 118 Ft ÁFA.

2015. évben többletbevételt kizárólag a rezsi költség felett meghatározott 5%-nyi rész biztosította, ami egy ebéd esetében 556 Ft-ból 12 Ft-ot jelentett, éves szinten pedig a nettó 1 650 e. Ft bevételből mindösszesen 42 e. Ft-ot, ami a 2015. évi 462 millió forintos költségvetési főösszeghez képest elhanyagolható.

Ahhoz, hogy számottevő többletbevételre tegyen szert a konyha, egyrészt magasabb térítési díjat lenne szükséges megállapítani, másrészt az értékesített adagszámok növelésére lenne szükség. Mindkét lehetőség további problémákat vet fel. A térítési díj magasabb összegben történő meghatározása magában hordozhatja azt a következményt, hogy az eddigi ügyfelek az emelés miatt más étkeztetési szolgáltatást vesznek igénybe. Jelenleg egy ebéd térítési díja br. 569 Ft az intézménynél, a konkurencia körülbelül 100 Ft-tal kínálja drágábban a szolgáltatást, viszont ott több

menüből is lehet választani, valamint zónaadagok vásárlására is van lehetőség. Nálunk többféle menü előállítására nincs főzőüst kapacitás. A gyermekétkeztetésben egyre több a speciális étkeztetésre vonatkozó igény, melyet a jelenlegi főzőtér kapacitás mellett egyre nagyobb kihívás megoldani. Jelenleg összesen 37 gyermeknek és idősnek 23 féle diétát állít elő a konyha.

Az adagszám növelése elképzelhető különböző rendezvények, lakodalmak lebonyolítása révén, ez azonban jelentős egyszeri befektetést igényelne (evőeszközök, edények, melegentartók beszerzése, stb.), továbbá a konyhai dolgozók munkaidő keretébe sem férne bele, tehát bérköltségben jelentene többletkiadást a túlóra megfizetése, vagy a munkaerő létszámának növelése.

Összességében elmondható, hogy a 2015. áprilisa óta eltelt közel másfél évben – mióta a Humánsegítő Szolgálat működteti a Közétkeztetési Központot – igyekeztünk legjobb tudásunk szerint, költséghatékony módon működtetni a közétkeztetést, ez azonban egy alapjaiban nonprofit intézménynél nem egyszerű feladat. Hosszútávon önköltség csökkenést érhetünk el konyhai beruházásokkal: modernebb eszközök beszerzésével, energiatakarékos rendszerek kiépítésével. Szükség lenne a konyha felújítására, a főzőtér átalakítására is, melyre az önkormányzat által benyújtott pályázat kedvező elbírálása esetén, lesz lehetőség.

Mezőberény, 2016. szeptember 12.

Tisztelettel:

Kovács Edina  
igazgató

**Mezőberény Város Önkormányzati  
Képviselő-testülete  
5650 Mezőberény, Kossuth tér 1.**

Skilósi István polgármester

**Tárgy:** Intézmények piaci alapú,  
költséghatékony működtetése

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Orlai Petrics Soma Kulturális Központ alapító okirata szerint vállalkozói tevékenységet nem folytathat.

A jelenlegi bérleti díjak önköltségszámítás szerint kerültek megállapításra.

Amennyiben folytathat az intézmény vállalkozói tevékenységet, a művelődési központ esetében lehetséges a piaci alapú működtetés, elsősorban a szolgáltatások (másolás, nyomtatás, hangosítás, eszközök bérbe adása) és a helyiségek közösségi és oktatási célra való bérbe adása és rendezvényszervezés, kiadványszerkesztés, árusítás területén.

Ebben az esetben el kell tekinteni a kedvezményes bérbe adástól, az ingyenes szolgáltatások biztosításától.

Mindenki – intézmény, civilek, magánszemélyek – azonos feltételek szerint vehetik igénybe az eszközöket, szolgáltatásokat, helyiségeket.

**Nyomtatás, másolás:**

- A jelenleginél magasabb díjak megállapítása szükséges. A rendelkezésre álló eszközpark nem alkalmas sokszorosításra.
- Eszközök kölcsönzése (asztalok, padok, sátrak, projektor, vetítővászon, stb.)
  - A díj megállapításánál figyelembe kell venni a gyors elrongálódást, az eszközök javíttatásának, pótlásának költségét.

**Hangosítás:**



- A szolgáltatás díjának megállapításakor a szállítást, a saját dolgozók óradíját, az eszközök gyors elrongálódást, az eszközök javíttatásának, pótlásának költségét is figyelembe kell venni.

**Terem, egyéb helyiségek bérbeadása:**

- Valódi nagy bevételeket az oktatási célra történő bérbeadás jelent. Ennek a díját a bérlo határozza meg, pályázati ereje függvényében.
  - Ez a jelenlegi bérleti díjunknál is 40%-os fizetési hajlandóságot jelent.
- Oktatások esetében a bérbeadás pályázatfüggő. Nem az intézmény kiváló szolgáltatása miatt van nagy bevétel és nem a terem, a szolgáltatásunk nem megfelelősége miatt maradnak el a bérbevevők.

**Rendezvényszervezés:**

- Közösségi, családi, céges rendezvények, események, konferenciák, megszervezése képzett közművelődési szakemberek által.
- A fenti témakörben tanácsadás biztosítása.

**Kiadványszerkesztés, plakát, szórólap, egyéb kisnyomtatványok tervezése, nyomdai előkészítése.**

**Saját kiadványok árusítása.**

A jelenleginél jóval magasabb bevétel érhető el a fentiek piaci alapon történő biztosításával.

Az intézmény feladatmennyiségéhez a szakemberek jelenlegi létszáma éppencsak elegendő.

A piaci alapon történő működtetéshez további felkészült szakmai munkatársak szükségesek.

Mezőberény, 2016. szeptember 14.

Tisztelettel:

Smiriné Kokauszki Erika  
igazgató



Mezőberény Város Óvodai Intézménye  
5650 Mezőberény, Liget tér 5.  
OM azonosító: 028138  
Telefon /fax: 66/421-870; 70/400-25-21  
E-mail: ovoda@mezobereny.hu

PH-12283  
ÉRKEZETT 2016 SZEPT 15.

S. I.

Ikt. Sz. VI/6-57/2016.  
Ügyintéző: Kovács Annamária

Mezőberény Városi Önkormányzat  
Képviselő-testülete  
5650 Mezőberény Kossuth tér 1.

Siklósi István  
Polgármester

| Mezőberényi Polgármesteri Hivatal |           |               |  |
|-----------------------------------|-----------|---------------|--|
| Határozatszám: I. 2344-1          |           | Melléklet: db |  |
| Érkezett: 2016 SZEPT 15.          |           |               |  |
| Előzmény:                         | Utózmény: | Előadó:       |  |
|                                   |           | S. I.         |  |

Tárgy: intézmények költségvetésének működése

Tisztelt Polgármester Úr!  
Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőberényi Polgármesteri Hivatal 1639-6/2016. ikt. számú felkérése alapján költségvetésszerű szempontból megvizsgáltam Mezőberény Város Óvodai Intézményének lehetőségeit az elkövetkezendő költségvetési év tekintetében.

Ahogy a Polgármester Úr levelében megfogalmazásra került, intézményünk nonprofit jellegű, közfeladatot látunk el, így a piaci alapú költségvetésű működés kivitelezése, megvalósítása nehezen vagy kisebb módosítások esetében lehetségesek.

A mindennapi munkánk során igyekszem a Kollégáim figyelmét felhívni az energiatakarékosság fontosságára (világítás, fűtés, vízfogyasztás), annak szigorú betartására; karbantartás és üzemeltetés során pedig csak a szükséges mennyiségek felhasználására kerül sor. Az iskolai szünetek alkalmával a szülői igényeket figyelembe véve óvodai ügyeletet tartunk, így nem minden telephely kerül kinyitásra épp a takarékoság jegyében.

Véleményem szerint Mezőberény Város Óvodai Intézményének tekintetében egy esetben lehetséges ezen törekvés megvalósítása, ez pedig a telephelyeink bérbeadása.

Ennek igazolásul szolgálhat az a tény is, hogy 2016. augusztus 13. és 2016. december 14. közötti időszakra az IPSZILON Kiadó és Pedagógiai Szolgáltató Kft-vel intézményünk és Mezőberény Város Önkormányzata együttműködési megállapodást kötött Óvodai dajka szakképzés elméleti és gyakorlati helyének biztosítására. Ennek összege 98.000,-, melyet a képzés befejezését követő 30 napon átulással egyenlíti ki a szerződő fél a Fenntartó részére.

A továbbiakban az Alapító Okiratunk esetleges módosítása során – ahogyan ez már néhány éve is szerepelt a dokumentumban –

- az „5.5. Az intézmény szabad kapacitásának kihasználása érdekében végzett alap tevékenysége szakfeladat szerinti besorolásban”
- a „6800022 Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése; és a „8560992 Egyéb oktatást kiegészítő tevékenysége”

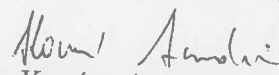
címmel hasonló jellegű tevékenységek lebonyolítása az intézmény telephelyein megvalósíthatóvá válnának. Jelentős mértékű bérbeadásra azonban nem látok reális esélyt az alaptevékenységünk révén sem.

Igyekszem pályázati lehetőségeket kihasználni, melyek sajnos igen csekély mértékűek.

A továbbiakban is törekszem a költséghatékony működtetésre, ami nehéz feladatnak bizonyul, hiszen épületeink felújításra, korszerűsítésre szorulnak a biztonságos üzemeltetés szempontjából. A Fenntartói működtetés mellett kiemelném még a szülők önzetlen felajánlásait, önkéntes segítő szándékukat, társadalmi munkájukat.

Mezőberény, 2016. szeptember 14.

Tisztelettel:

  
Kovács Annamária  
Intézményvezető

