NAPIREND **Ügyiratszám: 5/104 / 2010.**

E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2010. április 30 -i nyilvános ülésére.

Tárgy:	Tájékoztató az Állami Számvevőszék által az önkormányzatnál lefolytatott az állami feladat (közfeladat) ellátás szervezeti és humánerőforrás rendszerének ellenőrzéséről
Előterjesztő:	Császár László polgármester
Előkészítette:	Dr. Imre László jegyző Schönherrné Pokó Ildikó Pénzügyi irodavezető
Megtárgyalja:	Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság
Meghívandók:	Unger Ferenc könyvvizsgáló

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

Az Állami Számvevőszékről szóló 1989. évi XXXVIII. Törvény 2. § (5) bekezdése alapján az Állami Számvevőszék Tapolca Város Önkormányzatnál elvégezte az állami feladat ellátás szervezeti és humánerőforrás rendszerének ellenőrzését.

Az ellenőrzés célja az volt, hogy vizsgálja az igazgatási, a közoktatási, a szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, valamint az egészségügyi feladatok kiemelt területeinek működtetésében az önkormányzat által hozott döntések, megtett intézkedések célszerűségét, eredményességét, a létszámmal kapcsolatos döntések eredményességét.

Az ellenőrzés a 2006-2009 közötti időszakra terjedt ki, figyelembe vette az ellenőrzés lezárásáig bekövetkezett változásokat is.

A számvevő jelentésében megállapította, hogy „az Önkormányzatnál a kiemelt feladatok ellátása hatékony volt, a vizsgált években tett intézkedések pozitív elmozdulást eredményeztek a gazdaságosság irányába. A megtett intézkedések és a létszámváltozások megalapozottak voltak, elősegítették a közszolgáltatások minőségének, hozzáférhetőségének javulását.”

Javaslatként fogalmazta meg a számvevő a polgármester részére, hogy a képviselő-testület tárgyalja meg a jelentésben foglaltakat. Jelen előterjesztéssel ennek eleget teszünk. Egyéb a jegyzőnek szóló javaslat tekintetében –annak ellenére, hogy a jelentésben a számvevő nem kérte- intézkedési tervet készítettünk, melyet az előterjesztés mellékleteként csatoltunk.

Tisztelt Képviselő-testültet!

Az Állami Számvevőszék jegyzőkönyvét teljes terjedelmében mellékelten csatoltuk, kérem szíveskedjenek a jelentést és az intézkedési tervet elfogadni!

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék V-2017-50/2010. számú számvevői jelentését, megismerte, azt tudomásul veszi, valamint az erre vonatkozó intézkedési tervet a melléklet szerint elfogadja.

Tapolca, 2010. április 19.

Császár László sk.
Polgármester

Melléklet

TAPOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
INTÉZKEDÉSI TERVE

Tapolca Város Önkormányzatánál a közfeladat ellátás szervezeti és humánerőforrás rendszerének ellenőrzéséről 2010. évben lefolytatott számvevői jelentéshez.

1. Valamennyi egészségügyi alapszolgáltatást, valamint államháztartáson kívülre kiszervezett önkormányzati feladatot ellátók esetében a beszámolási, tájékoztatási kötelezettséget a szolgáltatóval kötött megállapodásban rögzíteni kell.

   Felelős: Polgármester, Jegyző
   Határidő: Szerződések megkötésének időpontja

2. A jövőbeni szervezeti változások előkészítése során gazdaságossági számításokat kell végezni, melyet írásban is rögzíteni szükséges.

   Felelős: Jegyző,
   Határidő: Aktuális döntést megelőzően

Tapolca, 2010. április 19.

Császár László polgármester	Dr. Imre László jegyző

ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

VESZPRÉM MEGYEI ELLENŐRZÉSI IRODA

SZÁMVEVŐI JELENTÉS

az állami feladat (közfeladat) ellátás szervezeti és humánerőforrás rendszerének ellenőrzéséről Tapolca Város Önkormányzatánál

2010. január

Polgármesteri Hivatal
Iktatószám: 2010 FEBR 09.
5/6-1/2010
S.P.O.

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETÉS 7

I. ÖSSZEGZŐ MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK 9

II. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK 13

1. az önkormányzat feladatainak ellátása, annak változása 13
   - 1.1. Az önkormányzat gazdasági programja, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak meghatározása 13
   - 1.2. A feladatok, célkitűzések összhangja az NFT-ben, ÚMFT-ben foglaltakkal, a közigazgatás korszerűsítésével kapcsolatos prioritásokkal 14
   - 1.3. A feladatellátás intézményrendszere, annak változása, a státusztörvény előírásainak végrehajtása 17
   - 1.4. Az önkormányzat teljesített költségvetési működési kiadásainak alakulása, összetétele, a kiemelt közszolgáltatásokra fordított működési kiadások aránya 18
   - 1.5. A kiemelt közfeladatok működési bevételeinek és kiadásainak számviteli rendje, a nyilvántartások és az elszámolások szabályszerűsége 20
   - 1.6. Az önkormányzati feladatellátás humánerőforrásai, azok változása, a létszámleépítésekhez igényelt és felhasznált központi támogatások 21
   - 1.7. Az önkormányzat hivatali feladatai ellátásának módja, változása, az átszervezések hatása 22
2. a kiemelt közoktatási feladatok ellátásának módja, változása, az átszervezések eredményessége 24
   - 2.1. Az önkormányzat szakmai koncepciójában rögzített feladatok köre, a feladatellátás szervezeti kereteinek tervezett változása 24
   - 2.2. A feladatok ellátásában végrehajtott szervezeti változások, azok indokai, hatása a feladatok ellátására 26
   - 2.3. A feladatellátást biztosító humánerőforrás alakulása, változása, a létszámleépítésekhez kapcsolódó központi támogatások igénylése és felhasználása 28
   - 2.4. A feladatellátás fajlagos működési kiadásainak és bevételeinek alakulása, a szervezeti és humánerőforrás változásának hatása 28
3. a kiemelt szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásának módja, változása, az átszervezések eredményessége 28
   - 3.1. Az önkormányzat szakmai koncepciójában rögzített feladatok köre, a feladatellátás szervezeti kereteinek tervezett változása 29
   - 3.2. A feladatok ellátásában végrehajtott szervezeti változások, azok indokai, hatása a feladatok ellátására 31
   - 3.3. A feladatellátást biztosító humánerőforrás alakulása, változása, a létszámleépítésekhez kapcsolódó központi támogatások igénylése és felhasználása 31

3.4. A feladatellátás fajlagos működési kiadásainak és bevételeinek alakulása, a szervezeti és humánerőforrás változásának hatása 32

4. a kiemelt egészségügyi feladatok ellátásának módja, változása, az átszervezések eredményessége 33

4.1. Az önkormányzat szakmai programjaiban, terveiben rögzített feladatok köre, a feladatellátás szervezeti kereteinek tervezett változása 33

4.2. A feladatok ellátásában végrehajtott szervezeti változások, azok indokai, hatása a feladatok ellátására 41

4.3. A feladatellátást biztosító humánerőforrás alakulása, változása, a létszámleépítésekhez kapcsolódó központi támogatások igénylése és felhasználása 36

4.4. A feladatellátás fajlagos működési kiadásainak és bevételeinek alakulása, a szervezeti és humánerőforrás változásának hatása 37

MEGISMERÉSI ZÁRADÉK **38**

MELLÉKLETEK

1. számú	A településen, valamint a megyei önkormányzat által ellátott közoktatási feladatok főbb mutatóiról
2. számú	A településen, valamint a megyei önkormányzat által ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok főbb mutatóiról
3. számú	A települési és megyei önkormányzatok által biztosított egészségügyi feladatok jellemző ellátottsági mutatói
4. számú	Az önkormányzat költségvetési szervei által ellátott feladatok (2006. és a 2008. évben)
5. számú	Az önkormányzatok által működtetett költségvetési szervek száma a költségvetési szervek jogállásáról szóló 2008. évi CV. tv. előírásai szerint (2009. július 1-jei állapot)
6. számú	A választott tisztségviselők, az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma, személyi juttatásai
7. számú	Az önkormányzat létszámcsökkentési döntéseivel kapcsolatos költségvetési támogatások
8. számú	Az önkormányzat által ellátott közoktatási feladatok teljesített költségvetési kiadása és forrása
9. számú	Az önkormányzat által ellátott szociális és gyermekjóléti feladatok teljesített költségvetési kiadása és forrása
10. számú	Az önkormányzat által ellátott egészségügyi feladatok teljesített költségvetési kiadása és forrása

FÜGGELÉKEK

Kérdőív	Az önkormányzat által ellátott kiemelt közszolgáltatások szervezeti kereteinek változásáról
Feldolgozási segédletek	Az önkormányzati igazgatási, illetve hivatali feladatok, a közoktatási feladatok, a szociális feladatok, a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok, az egészségügyi alapellátási feladatok ellátásának ellenőrzéséhez

RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE

Törvények

Áht.	az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény
Eütv.	az egészségügyről szóló 1997. évi CLVI. törvény
Gyvt.	a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény
Htv.	a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény
Közokt. tv.	a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény
Kt.	a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény (státusztörvény)
Ktv.	a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény
Ötv.	a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény
Szoctv.	a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény

Rendeletek

15/1998. (IV. 30.) NM rendelet	A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről
Áhsz.	az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet
Ber	A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet
orvosi körzet	Tapolca Város Önkormányzatának 41/2004. (IX.13.) számú rendelete az orvosi körzetek kialakításáról
gazdasági program	Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testületének 34/2003. (III. 25.) számú, illetve a 112/2007. (IV. 13.) számú határozata a Tapolca Város Önkormányzat 2003-2006. évre vonatkozó gazdasági ciklusprogramjáról, valamint a 2007-2010. évek közötti gazdálkodásának stratégiai programjáról
Szociális és gyermekvédelmi rendelet	Tapolca Város Önkormányzatának 10/2006. (III. 20.) számú rendelete a szociális és gyermekvédelmi igazgatásról és ellátásokról
SzMSz	Tapolca Város Önkormányzatának 8/2007. (IV. 16.) számú rendelete a Szervezeti és Működési Szabályzatáról
Vagyongazdálkodási rendelet	Tapolca Város Önkormányzatának 10/2004. (IV. 20.) számú rendelete az önkormányzat vagyonáról és a vagyon hasznosítás szabályairól
védőnői körzet	Tapolca Város Önkormányzatának 13/2005. (IV.18.) számú rendelete a védőnői körzetek kialakításáról

Szórövidítések

ÁNTSZ	Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat
ÁROP	ÚMFT Államreform Operatív Program
EU	Európai Unió

HEFOP	NFT Humánerőforrás - fejlesztési Operatív Program
jegyző	Tapolca Város Önkormányzatának jegyzője
KDOP	ÚMFT Közép – Dunántúli Operatív Program
KDRFÜ Kht.	Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Társaság
KEOP	ÚMFT Környezet és Energia Operatív Program
Képviselő-testület	Tapolca Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
közoktatási intézkedési terv	Közoktatási feladat-ellátási, intézményhálózat-működtetési és fejlesztési terv
MÁK	Magyar Államkincstár Közép-dunántúli Regionális Igazgatósága, Veszprém
Megyei Önkormányzat	Veszprém Megyei Önkormányzat
OEP	Országos Egészségbiztosítási Pénztár
ÖMIP	Tapolca Város Önkormányzata közoktatási intézményrendszere működésének Minőségirányítási Programja
Önkormányzat	Tapolca Város Önkormányzata
polgármester	Tapolca Város Önkormányzatának polgármestere
Polgármesteri hivatal	Tapolca Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala
Alapellátási Intézet	Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet, Tapolca
TÁMOP	Társadalmi Megújulás Operatív Program
TIOP	OMFT Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program
Tapolcai Általános Iskola	a Batsányi J. Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű, a Bárdos Lajos, és a Kazinczy Ferenc Általános Iskola
Tapolcai Óvoda	a Kertvárosi, a Szivárvány, és a Barackvirág Óvoda
TISZK	Térségi Integrált Szakképző Központ
Többcélú kistérségi társulás	Tapolca és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás
ÚMFT	Új Magyarország Fejlesztési Terv (2007-2013)
VÁTI Kht.	Városépítési Tudományos és Tervező Intézet Magyar Regionális és Urbanisztikai Közhasznú Társaság

SZÁMVEVŐI JELENTÉS

az állami feladat (közfeladat)[1] ellátás szervezeti és humánerőforrás rendszerének ellenőrzéséről Tapolca Város Önkormányzatnál

BEVEZETÉS

Az Állami Számvevőszék 2009. évi ellenőrzési terve alapján végzi az állami feladat (közfeladat) ellátás humánerőforrás rendszerének ellenőrzését. Ennek keretében vizsgáljuk a nagy elosztó rendszerek működtetésében az államháztartás központi és önkormányzati szintjén hozott döntések intézkedések megalapozottságát, összhangját a stratégiai dokumentumokban megfogalmazott célokkal, továbbá az önkormányzatok közszolgáltatásokkal kapcsolatos feladatellátása szervezeti és humánerőforrás rendszerének változását.

Az ellenőrzésre az Állami Számvevőszék 3. Önkormányzati és Területi Ellenőrzési Igazgatóság V-0472-02/2009. számú (témaszám: 944) vizsgálati programjában foglaltak alapján került sor. Az ellenőrzés jogszabályi alapját az Állami Számvevőszékről szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 2. § (3), (5)-(6) bekezdései, valamint a 16. § (1) bekezdése képezi.

Az **ellenőrzés célja** annak értékelése, hogy

- az igazgatási, a közoktatási, a szociális és gyermekjóléti szolgáltatások, valamint az egészségügyi feladatok kiemelt területeinek működtetésében az önkormányzat által hozott döntések, megtett intézkedések célszerű változásokat eredményeztek-e a feladatellátás szervezeti megoldásaiban;

- eredményesnek[2] ítélhetők-e az önkormányzatnál a vizsgált időszakban végrehajtott létszámváltoztatások, azokat befolyásolta-e az ellátandó feladatok körének alakulása, hozzájárultak-e a feladatellátás és a közpénzfelhasználás hatékonyságának[3] növeléséhez;

- a létszámváltozások kellően előkészítettek, megalapozottak és összehangoltak voltak-e, elősegítették-e a közszolgáltatások szakszerűségének, színvonalának, hozzáférhetőségének javulását, hatással voltak-e a költségvetési eszközök felhasználására;

Az ellenőrzött időszak: a 2006-2009. közötti évek, kitekintéssel a vizsgálat befejezéséig tartó időszak releváns folyamataira.

---

[1] A jogszabályban meghatározott és az alapító okiratban rögzített állami, illetve önkormányzati feladat [a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény (státusz tv.) 1. §].

[2] Eredményesek az önkormányzatnál végrehajtott létszámváltozások, ha a létszámleépítések a vizsgált időszakban tartósnak bizonyultak, a feladatellátás változatlan biztosítása mellett történtek, növekedett a szakképzett foglalkoztatottak aránya.

[3] Hatékonyak a megtett intézkedések, ha az önkormányzat által hozott döntések hatására a vizsgált időszakban az éves infláció mértékével korrigált, feladatellátásra rendelkezésre álló egységnyi anyagi erőforrásból az ellátottak, a szolgáltatásban részesülők száma nőtt.

Az ellenőrzés típusa: teljesítményellenőrzés-rendszerellenőrzés

A helyszíni vizsgálat időszaka: 2009. szeptember 14-től – megszakításokkal – 2009. január 14-ig.

Tapolca város állandó lakosainak száma 2009. január 1-jén 17 023 fő volt. Ebből a 0-18 évesek aránya 18,8%, a 19-59 éveseké 60,7%, a 60-79 éveseké 17,8%, a 80 éven felülieké 2,7% volt. A 2006. évhez képest a 60 év alattiaknál csökkenés volt tapasztalható, a 0-18 évesek száma közel 7%-kal, a 19-59 éveseké több mint 2%-kal csökkent. Az Önkormányzat 18 tagú Képviselő-testületének munkáját három állandó bizottság (a 2006. évben öt állandó bizottság és négy tanácsnok) segítette. A helyi önkormányzat mellett kettő[4] kisebbségi önkormányzat működött.

Az Önkormányzat a nem kötelező feladatellátásához kapcsolódó, egy önállóan és négy részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményét 2007. szeptember 1-jétől átadta működtetésre a Megyei Önkormányzatnak. Az Önkormányzat feladatainak végrehajtása érdekében a 2008. január 1-jén kilenc költségvetési szervet működtetett, amelyekből egy önállóan gazdálkodott. Az intézményi átszervezések, összevonások eredményeként a 2009. január 1-jétől öt (egy önállóan és négy részben önállóan gazdálkodó) költségvetési intézmény működött. A város négy óvodája közül egyet, és a négy általános iskola közül is egyet a katolikus egyház működtetett.

A fogyatékosok nappali ellátását a 2007. évtől közhasznú nonprofit társaság, a támogató szolgálatot 2004. szeptember 1-jétől közhasznú egyesület és a 2006. évtől a Magyar Vöröskereszt biztosította. A pszichiátriai vagy szenvedélybetegek lakókörnyezetben történő gondozását 2006. október 1-jétől a Többcélú kistérségi társulás által működtetett Balatonfelvidéki Közösségi Szolgálat segítette. A városban jelzőrendszeres házi segítségnyújtást a Resznek 2006. Kft és az Alvici Péter Szeretetszolgálat is végzett. A településen az idősek ápolását, gondozását két idősek otthona látja el, az egyiket 2002. április 29-étől (55 férőhelylyel, majd 2009. január 1-jétől további öt fő férőhellyel) alapítvány, a másikat 2005. január 15-étől (50 férőhellyel) magánszemély üzemeltette.

Az Önkormányzat a 2008. évi költségvetési beszámolója szerint 3621,5 millió Ft költségvetési bevételt ért el és 3070 millió Ft költségvetési kiadást teljesített, 2008. december 31-én a könyvviteli mérleg szerint 10 521 millió Ft értékű vagyonnal rendelkezett. Az Önkormányzat vagyona a 2006. év végi állományhoz viszonyítva 23,8%-kal emelkedett, ezen belül közel kétszeresére (191,7%-kal) nőtt az üzemeltetetésre átadott eszközök állománya az intézmények működtetésének átadása miatt, és több mint hatszorosára (122,9%-kal) nőtt a forgóeszközök állománya, ezen belül a pénzeszközök aránya 89,3% volt. A könyvviteli mérlege szerint 1200 millió Ft hosszú lejáratú (a kötvénykibocsátásból 1000 millió Ft, a fejlesztésekhez felvett hitelekből 200 millió Ft) és 151 millió Ft rövidlejáratú kötelezettség állt fenn.

A 2009. évi költségvetési rendeletben 94 millió Ft működési forráshiánnyal számoltak, 4530 millió Ft költségvetési bevételt és 4624 millió Ft költségvetési kiadást irányoztak elő. A 2009. évi költségvetés háromnegyed éves végrehajtásáról szóló beszámoló szerint 2707 millió Ft költségvetési bevételt realizáltak, a teljesített költségvetési kiadás 2476 millió Ft volt. A teljesített összes költségvetési kiadásból a működési célú kiadás részaránya 81,2% volt.

A Polgármesteri hivatalban dolgozó köztisztviselők száma 2008. december 31-én 71 fő, a költségvetési intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak száma 280 fő volt. A 2009.

[4] cigány és német.

évi költségvetési rendeletben az engedélyezett létszám 436 fő, ebből a köztisztviselők száma 80 fő, a közalkalmazottaké 316 fő volt.

I. ÖSSZEGZŐ MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK

Az Önkormányzat gazdasági programjában, stratégiai tervében, szakmai koncepcióiban meghatározta **kötelező és önként vállalt feladatait**, ellátásuk szervezeti kereteit, módját. Az Önkormányzat az Ötv-ben és az ágazati jogszabályokban előírt igazgatási, közoktatási, szociális- gyermekjóléti és egészségügyi kötelező feladatait ellátta. Az Önkormányzat önként vállalt feladatként a szociális feladatok körében ellátta a Hajléktalanok Átmeneti Szállásának üzemeltetését. A szociális feladatok köre a Szoctv. változásának következtében módosult, az Önkormányzat kötelező feladatai közül 2009. január 1-jétől kikerült a közösségi ellátás, és a támogató szolgálat (melyeket a városban, a korábbiakban is civilszervezetek biztosítottak).

Az Önkormányzat elkészítette gazdasági programját és az ágazati törvényekben kötelező jelleggel előírt **szakmai terveket, koncepciókat**, melyek tartalma, részletezettsége a jogszabályi előírásoknak megfelelő volt. A programokban, tervekben megfogalmazott célkitűzések helyzetelemzésen, részben lakossági igényfelmérésen alapultak.

A kiemelt közszolgáltatások **szervezeti kereteinek változtatásához**, az átszervezésekhez **nem** tervezték EU-s támogatások igénybe vételét. A kiemelt feladatokat érintően a vizsgált években **szervezetfejlesztéshez,** akadálymentesítéshez, intézmény felújításához, eszközfejlesztéshez, **pedagógiai szakmai programokhoz**, és bölcsődei férőhelyek bővítéséhez **pályázott** az Önkormányzat **EU-s támogatásokra**. Az Önkormányzatnál befejezés előtt áll a polgármesteri hivatalok szervezetfejlesztése címen indított három részből álló projekt megvalósítása. Ebből kettő, az elektronikus döntéstámogató rendszer és az ügyfélhívó rendszer szoftverrel támogatott része a fejlesztésnek. Az Önkormányzat az e-közigazgatási feladatokat közel a **3. elektronikus szolgáltatási** szinten biztosította.

Az Önkormányzat feladatainak végrehajtása érdekében a vizsgált időszak elején 16 költségvetési szervet, ezen belül **15 intézményt működtetett,** amelyekből három önállóan gazdálkodott. A kiemelt feladatellátás **szervezeti keretei** a vizsgált időszakban **módosultak**, részben belső átszervezés, részben a Megyei Önkormányzatnak való átadás, részben pedig államháztartáson kívülre történt kiszervezés következtében. Az Önkormányzat több lépcsőben szervezte át intézményrendszerét.

A Polgármesteri hivatalban az **igazgatási-hivatali feladatokra kialakított**, a Képviselőtestület által jóváhagyott **szervezeti keretet** a 2006-2008. években három alkalommal **módosították**. Az első módosítás az Okmányiroda, mint önálló egység létrehozására irányult. A következő szervezeti változás keretében megszüntették a Vagyongazdálkodási és Műszaki Irodát és feladatainak ellátásával az Önkormányzati és Gazdálkodási Iroda tevékenységi körét bővítették. Ezzel egy időben megszüntették a Gyámhivatal önálló irodaként való működését, és létrehoztak szakmai tanácsadói munkakört.

A harmadik szervezeti változás során csökkentették az Önkormányzati és Gazdálkodási Iroda tevékenységi körét, a városüzemeltetési és az építéshatósági feladatokra új irodát hoztak létre Városüzemeltetési és Műszaki Iroda néven. Az igazgatási-hivatali feladatokhoz készített előterjesztésekben indokolták a szervezeti változások végrehajtásának szükségességét, azonban azokhoz (a szükséges kiadásokról és azok forrásáról) külön számítási anyagok nem álltak rendelkezésre, a módosításokat az éves költségvetések tervezésénél, illetve évközi módosításainál vették figyelembe. Az átszervezések nem jártak létszámigénnyel.

Az Önkormányzat fenntartásában a vizsgált időszak elején **11 intézmény látott el** kötelező és önként vállalt **közoktatási feladatot**. A közoktatási intézkedési terv **tartalmazta** az Önkormányzat által ellátott **közoktatási feladatokat, szervezeti kereteit**. A közoktatás területét érintően vállalt fel az Önkormányzat kistérségi feladatot. A Többcélú kistérségi társuláson belül egy községi önkormányzattal mikro-körzethez tartozóan a 2005. évben az általános iskolai oktatási feladatok ellátására intézményi társulást hoztak létre, mely a 2007. évtől bővült az óvodai nevelési feladatokkal. Az Önkormányzat a 2007. évben az önként vállalt közoktatási feladatait ellátó intézményeit működtetésre átadta a Megyei Önkormányzatnak, majd a 2008. évben a szakképzéssel foglalkozó intézményét visszavette, és társulási megállapodást kötött szakképzési társulás létrehozására. A 2008/2009 nevelési évtől összevonták a négy telephelyen működő három óvodát, valamint ettől a tanévtől egy intézménybe integrálták a három általános iskolát.

Az Önkormányzat **a szociális alapszolgáltatási feladatai ellátására a** vizsgált időszakban **egy többcélú intézményt működtetett**. Az Alapellátási Intézet tevékenységi körében határozták meg a következő szociális alapszolgáltatások biztosítását: étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, idősek nappali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás. Az Önkormányzat mellett a településen a civil szféra is biztosított szociális szolgáltatásokat.

Az Önkormányzat egészségügyi koncepcióval nem rendelkezett, azonban a vizsgált időszakban **biztosította az** ágazati jogszabályban számára kötelezően előírt **egészségügyi alapellátási feladatokat**, és rendeletben döntött az orvosi és a védőnői körzetek kialakításáról. A lakosság egészségügyi alapellátását hét háziorvosi (ebből egy vegyes körzet), és négy gyermekorvosi körzetben feladat-ellátási szerződés alapján vállalkozó orvosok biztosították. A fogorvosi alapellátásra három körzetet létesítettek, melynél figyelembe vették a városban ellátott környező kilenc település lakosságát. A gyermekek ellátására hét területi védőnői, és három iskolavédőnői körzetet alakítottak ki. Az alkalmazott gyakorlat szerint az orvos személyében történt változást a vállalkozások a praxis eladásával oldották meg. Egy gyermekorvosi körzet ellátása azonban a 2009. évben visszakerült az Önkormányzathoz, melyben a feladatot átmenetileg helyettesítéssel oldották meg.

Szervezeti változás az **egészségügyi szakellátást érintette**, a járó-és a fekvőbeteg ellátást a 2006. évben két lépcsőben kiszervezte az Önkormányzat. A feladatellátást végző költségvetési intézményt megszüntette, és 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő közhasznú társaságot alapított. A Kht-vá történt kiszervezést követően a várható kedvezőtlen finanszírozási feltételek miatt és beruházási befektetők bevonásához további szervezeti változtatást terveztek. Ezért pályázatot (közbeszerzési eljárást) indítottak, a kórház és rendelőintézetben beruházás-felújítás megvalósítása és a szakellátások biztosítása érdekében a szolgáltató kiválasztására. A pályázat eredménnyel zárult és **30 évre szóló feladat-ellátási szerződést kötöttek.** A szolgáltató azonban a 2009. év novemberében kezdeményezte a szerződés felbontását, ezzel kapcsolatosan egyezető tárgyalások vannak folyamatban.

Az Önkormányzat határidőre, a Kt-ben foglaltaknak megfelelően eleget tett a **költségvetési szervek** besorolására vonatkozó előírásoknak. A végrehajtott átszervezések eredményeként a 2009. évtől az Önkormányzat hat költségvetési szervvel, ezen belül öt intézménnyel látta el feladatait, amelyekből egy volt önállóan gazdálkodó. Az igazgatási, a közoktatási, valamint az egészségügyi feladatok kiemelt területeinek működtetésében az Önkormányzat által hozott döntések, megtett intézkedések **célszerű** változásokat eredményeztek a feladatellátás szervezeti megoldásaiban.

Az Önkormányzatnál 2006. december 31-én eltért az **engedélyezett és a betöltött** létszám, mivel egy költségvetési intézményt (a Városi Kórház és Rendelőintézetet) évközben szüntették meg, és az év végén a költségvetés az intézmény (engedélyezett létszámát) már nem tartalmazta, míg a beszámolóban szerepeltetni kellett az első félévben foglalkoztatottak átlaglétszámát. Az Önkormányzatnál **megszüntetett álláshelyek száma a 2006. évben 20 volt**, melyből 13 szakmai, hét pedig intézmény-üzemeltetéssel kapcsolatos álláshelyet érintett. Az álláshelyek közül 17-et az egészségügy területén (a fekvő és járó beteg ellátásban) hármat a közoktatási ágazatban (kettő általános iskolát érintően) szüntettek meg. A helyi szervezési intézkedésekhez igényelt központi támogatással megegyezett a ténylegesen folyósított támogatás. A **2007. évben** a kiemelt feladatokat érintően **megszüntetett – szakmai – álláshelyek száma 12 volt,** melyből nyolc a közoktatáshoz, négy az igazgatási-hivatali feladatokhoz kapcsolódott. A MÁK a négy főben benyújtott támogatási kérelemből kettő fő (a gyámügyi és a pénzügyi ügyintézői) létszámcsökkenést fogadta be támogatandónak. A 2008. évben nem volt létszámcsökkentés. Az Önkormányzat **engedélyezett létszáma 2008. december 31-én 417 fő**, a **betöltött 379 fő** volt.

Az Önkormányzat **összes működési célú költségvetési kiadása** a vizsgált években 29%-kal **csökkent.** Az Önkormányzat működési célú kiadásán belül a személyi kiadások aránya csökkent, a dologi kiadásoké nőtt. A működési célú kiadásokból **a kiemelt közfeladatok aránya** (a 2006. évi 66,2%-ról a 2008. évre 68,5%-ra), 3,5%-kal **növekedett** annak ellenére, hogy **összegszerűségében csökkenés** (2364,9 millió Ft-ról 1738,3 millió Ft-ra) **volt** tapasztalható. A működési célú kiadások csökkenését a közoktatási, valamint az egészségügyi szakellátási feladatok át, illetve kiszervezése eredményezte. A kiemelt közszolgáltatásokon belül az egészségügyi feladatokra fordított működési célú kiadások csökkentek, arányuk a 2006. évi 20,5%-ról a 2008. évre 4,5%-ra esett vissza. A többi kiemelt közfeladat működési célú kiadásának részaránya nőtt, az igazgatás 13,9%-kal, a közoktatás 3%-kal, a szociális és gyermekjóléti feladatok 2,5%-kal.

Összefoglalóan megállapítható, hogy az Önkormányzatnál a **kiemelt feladatok ellátása hatékony volt**, a vizsgált években tett intézkedések pozitív elmozdulást eredményeztek a gazdaságosság irányába. A megtett intézkedések és a létszámváltozások megalapozottak voltak, elősegítették a közszolgáltatások minőségének, hozzáférhetőségének javulását.

A helyszíni ellenőrzés megállapításainak hasznosítása mellett **javasoljuk**:

a polgármesternek

a munka színvonalának javítása érdekében

1. kezdeményezze, hogy a számvevői jelentésben foglaltakat a Képviselő-testület tárgyalja meg;

a jegyzőnek

a munka színvonalának javítása érdekében

2. gondoskodjon – mint a feladatellátás biztosításáért felelős –, valamennyi egészségügyi alapszolgáltatást, valamint az államháztartáson kívülre kiszervezett önkormányzati feladatot ellátók beszámoltatásának megszervezéséről, a tájékoztatás nyújtási kötelezettséget a szolgáltatókkal kötött megállapodásban rögzítsék;

3. gondoskodjon a jövőben a tervezett szervezeti változásokhoz hatékonyságot és a humánerőforrást érintő gazdaságossági számítások elkészíttetéséről.

II. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. AZ ÖNKORMÁNYZAT FELADATAINAK ELLÁTÁSA, ANNAK VÁLTOZÁSA

1.1. Az önkormányzat gazdasági programja, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak meghatározása

Az Önkormányzat rendelkezett gazdasági programmal[5], melyhez kapcsolódott helyzetértékelés. A 2007. évtől hatályos gazdasági programban a jövőbeni célokat területenként, ágazatonként határozták meg, többek között a közoktatás, kultúra, szabadidő, sport keretében tartalmazta a közoktatás feltételrendszerének biztosítását a közoktatási intézkedési tervben előírtaknak megfelelően. A közoktatás területén kiemelt szakmai feladat volt a Minőségirányítási Program alapján az oktatás-nevelés színvonalának növelése. A nevelési- oktatási intézmények folyamatos felújításával, eszközbővítésével, korszerűsítésével, akadálymentesítésével, és energiatakarékos rendszerek kialakításával kapcsolatos elképzeléseket is megfogalmaztak a gazdasági programban, melyek megvalósításához pályázati források bevonásával számoltak. Az Önkormányzatnál a programban szintén kiemelt feladatként rögzítették az egészségügyi alapellátás, a gyermek és háziorvosi, a járó-beteg szakellátás és a fekvőbeteg ellátás fejlesztésének elősegítését.

A **gazdasági program tartalmazta** az önkormányzati feladatokat, a jellemző adatok között felsorolták az egészségügyi és szociális ellátásokat, a felnőtt háziorvosi és gyermek háziorvosi és a területi védőnői körzeteket, a szakrendelések, a kórházi ágyak számát, a bölcsőde, az idősek klubja, a hajléktalanok átmeneti szállásának, a nem önkormányzati működtetésű idősek otthonainak férőhelyeit, valamint a gyermekjóléti szolgálatot, és a szociális gondozó hálózatot. A gazdasági programban a jelzőrendszeres segítségnyújtás kialakítása (kiépítése és üzemeltetése) tervként szerepelt, ezt a feladatot az Önkormányzat ténylegesen 2009. július 1-jétől biztosította. A szociális alapellátás területén feladatként határozták meg a szociális koncepció részét képező szociális térkép folyamatos karbantartását. Tervezték a bölcsődei férőhelyek számának növelését, ezzel is segítve a családanyák munkavállalását. (A bölcsődei férőhelyek számát az Önkormányzat a 2006. évi 30-ról a 2008. évre 40-re növelte. A 2009. december 1-jén benyújtott fejlesztési pályázat[6] eredménye esetén a 2010. évtől további 10 fővel tervezik növelni a bölcsődei férőhelyek számát.) A gyermek- és háziorvosi ügyeleti rendszer működtetése a gazdasági program és a társulási megállapodás szerint a Többcélú kistérségi társulás feladata. A kistérségi önkormányzatokkal kötött megállapodás szerint a gyermek- és háziorvosi ügyeletet 2009. december 31-ig az Önkormányzat Alapellátási Intézete látta el. Az oktatás, nevelés, közművelődés keretében rögzítették az óvodai, az általános iskolai, a sajátos nevelési igényű általános és szakképző iskolai, a középiskolai, az alapfokú művészetoktatási intézményi, valamint a diákotthoni és kollégiumi férőhelyek számát. Az

[5] A 2003-2006. évre vonatkozó gazdasági ciklusprogramot a 34/2003. (III. 25.) számú határozattal, a 2007-2010 évekre szóló stratégiai programot a 112/2007. (IV. 13.) számú határozattal fogadta el a Képviselő-testület, ez utóbbi egyben iránymutatás a 2011-2013. évek közötti fejlesztésekhez.

[6] A KDOP-5.2.2/B-09-2009-0011 kódszámú „Szociális alapszolgáltatások és gyermekjóléti alapellátások infrastrukturális fejlesztése" című felhívás alapján nyújtott be pályázatot az Önkormányzat „A tapolcai Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése és kapacitásának bővítése"néven, 87,7 millió Ft tervezett összköltséggel, 78,9 millió Ft támogatásra.

oktatási, nevelési intézmények között szerepeltették az egyház által működtetett óvodát és általános iskolát.

A **Szociális és a Gyermekvédelmi rendelet tartalmazta a** kötelező és önként vállalt **feladatokat**. A szociális és gyermekjóléti feladatok közül a szociális alapszolgáltatások keretében meghatározták a szociális étkeztetést, a házi segítségnyújtást, a családsegítést, a támogató szolgáltatást, a közösségi ellátást, az idősek nappali ellátását. A támogató szolgáltatás, valamint a közösségi ellátás 2009. január 1-jétől a Szoctv. 86. § (3) bekezdése alapján nem önkormányzati kötelező feladat, melyeket a vizsgált időszakban közhasznú egyesület, a Magyar Vöröskereszt, illetve a Többcélú kistérségi társulás látott el a településen. A személyes gondoskodás keretébe tartozó, átmeneti elhelyezést nyújtó szakosított ellátások közül a Szociális és a Gyermekvédelmi rendeletben rögzítették átmeneti elhelyezést nyújtó intézményként az Időskorúak Gondozóházát, melyet nem az Önkormányzat, hanem a Gondviselés Alapítvány működtet. Az időskorúakat ellátó bentlakásos szociális intézménnyel megállapodást[7] kötöttek az Önkormányzat által beutaltak gondozására. **Önként vállalt feladata** az Önkormányzatnak **a Hajléktalanok Átmeneti Szállásának az üzemeltetése**. A gyermekjóléti alapellátások között határozták meg a gyermekjóléti szolgáltatást, a bölcsődét, valamint a gyermekek napközbeni ellátásaként az óvodát és az iskolai napközit. A gazdasági program nem tartalmazta a társulások és egyéb szervezetek útján biztosított szolgáltatásokat, a közösségi ellátást, valamint a támogató szolgáltatást.

Az Önkormányzat az **SzMSz-ében meghatározta a** kötelező és önként vállalt **feladatait.** Az SzMSz-ben rögzítettek szerint kötelező feladat volt többek között a bölcsődei ellátás, az óvodai nevelés, az általános iskolások oktatása, nevelése, az egészségügyi és szociális alapellátás, a gyermek és ifjúságvédelmi feladatok ellátása. Az SzMSz 4. számú melléklete[8] tartalmazta az Önkormányzat önként vállalt feladatait, így a fekvő-és járó beteg ellátást, a középfokú oktatást, a Járdányi Pál Zeneiskola, a Nevelési Tanácsadó és a Hajléktalanok átmeneti szállásának működtetését, valamint a Diákotthon és Kollégium fenntartását. A vizsgált időszakban 2007. szeptember 1-jétől a közoktatási feladatok közül a gimnáziumi oktatással, a szakképzéssel, a művészetoktatással, a nevelési tanácsadással, a kollégiumi ellátással, valamint 2006. augusztus 1-jétől az egészségügyi szakellátás körébe tartozó fekvőbeteg- és járóbeteg-ellátással csökkent az önkormányzati feladatok köre, míg 2009. július 1-jétől a jelzőrendszeres házi segítségnyújtással bővült a szociális alapszolgáltatások köre. Az átadott közoktatási feladatok közül a szakképzéssel foglalkozó intézményt (a Széchenyi István Szakképző Iskolát), 2008. július 1-jétől visszavette az Önkormányzat azzal, hogy a Megyei Önkormányzattal közösen részt vesz a szakképzés-szervezési társulás megalakításában.

Az Önkormányzatnál a vizsgált időszakban nem változott az igazgatási és hivatali feladatok ellátási módja, azokat a Polgármesteri hivatal útján biztosította.

1.2. A feladatok, célkitűzések összhangja az NFT-ben, ÚMFT-ben foglaltakkal, a közigazgatás korszerűsítésével kapcsolatos prioritásokkal

Az e-közigazgatási feladatok ellátásának személyi feltételeit a Polgármesteri hivatalon belül biztosították. Az e-közigazgatási feladatok megvalósítását az önkormányzati internetes portálon keresztül, saját számítógépes információs rendszeren, vásárolt szoftverrel valósították

[7] A 2001. április 12-én kötött megállapodás szerint a Gondviselés Alapítvány 2002. január 1-jétől 2012. december 31-ig öt fő létszám keretéig biztosít férőhelyet az Önkormányzat által beutaltaknak.

[8] A hatályos SzMSz szerint 2009. január 1-jétől a közoktatási önként vállalt feladat a Széchenyi István Szakképző Iskola fenntartása.

meg. Az Önkormányzat az **e-közigazgatási feladatokat közel a 3. elektronikus szolgáltatás szintjén biztosította**[9].

A Polgármesteri hivatal elektronikus ügyintézési portálja lehetőséget nyújt az E-magyarország.hu kapcsolaton keresztül az e-közigazgatási szolgáltatások 3. szintű elektronikus ügyintézéséhez. Az Önkormányzat honlapján nem csak az elektronikusan indítható ügyekről, hanem valamennyi ügytípusról, a szükséges nyomtatványokról, a törvényi háttérről tájékozódhatnak az ügyfelek.

A Polgármesteri hivatal 2008-2016. évekre vonatkozó informatikai stratégiával rendelkezett[10]. Az informatikai stratégia tartalmazta a Polgármesteri hivatalra vonatkozó helyzetelemzést, a meglévő informatikai infrastruktúra értékelését, a lakossági igényeket, a közigazgatási korszerűsítés elvárásaival és követelményeivel kapcsolatos megoldásokat. A helyzetelemzésben rögzítették a hardver és szoftver eszközök felmérését, az adat- és vírusvédelem rendszerét, a mentési és tűzfalrendszert, ezek informatikai jellemzőit. A településen vezeték nélküli hálózat, ADSL és szélessávú internet szolgáltatás érhető el, az iskolák internet elérése a Sulinet keretében biztosított. A Polgármesteri hivatalban az **informatikai infrastruktúrát** – a hardvert, az azon futó szoftvert, a hálózatot és az internetet – **kiépítették**.

Az informatikai politika fő célkitűzése, a hivatali munka hatékonyságának növelése annak érdekében, hogy a folyamatosan változó környezetben bővülő feladatait a rendelkezésre álló humán erőforrásaival el tudja látni. A cél a belső alkalmazói környezet fejlesztése, továbbá a város polgárai, intézményei és vállalkozásai részére minőségi szolgáltatások biztosítása, az *„e-önkormányzat"* szolgáltatói környezetének kialakítása volt. Cél *„az elektronikus szolgáltatások modernizálása, az ügyintézés elektronizáltság szintjének emelése (EU4.szint)"*, amely az infokommunikációs technológia korszerű, on-line szolgáltatások formájában valósítható meg.

A teljes on-line ügyintézés (amikor a közigazgatási döntést is elektronikus úton közlik), nem biztosított az Önkormányzatnál. Az **igazgatási-hivatali** feladatokat érintően az alábbi EU-s pályázati lehetőséggel éltek.

A 220/2007.(VIII. 02.) számú határozattal az ***„utólagos akadálymentesítés"*** címen kiírt **KDOP**-5.3.2 kódszámú intézkedésre pályázat benyújtását határozta el az Önkormányzat. A projekt megvalósítása keretében a *„Tapolcai Polgármesteri hivatal utólagos akadálymentesítését és önkormányzati ügyfélszolgálat kialakítását"* tervezték elvégezni, amelyhez 10 millió Ft állami támogatást igényeltek, a szükséges 2,5 millió Ft saját erőt a 2007-2008. évek költségvetésben tervezték biztosítani. A projekthez az igényelt támogatást az Önkormányzat megkapta, melyről a közreműködő szervezet 2008. március 28-án küldött értesítést. A támogatási szerződést 2008. május 30-án írták alá. A támogatási szerződés értelmében a projekt megvalósításának kezdési időpontja 2008. július 1, míg befejezési határideje 2008. november 30-a volt. A projekt 10,4 millió Ft-ban valósult meg, melyhez 8,3 millió Ft támogatást kapott az Önkormányzat.

Az Önkormányzat a 2008. évben ***„a polgármesteri hivatalok szervezetfejlesztése"*** címen kiírt **ÁROP**-1.A.2 kódszámú intézkedésre pályázat benyújtását határozta el. A fejlesztés elvárt célja, hogy a működésben a döntési eljárások feltárásával, korszerűsítésével rövidüljön az ügyin-

[9] Az Önkormányzatnál megoldott az állampolgárok részére a személyi okmányok, a hatósági igazolások, a lakcímváltozás bejelentés, építési engedélyezések, illetve a helyi adózás, a szociális juttatások, támogatások iránti kérelmek és az egészségüggyel kapcsolatos szolgáltatások ügyintézése. Az üzleti, vállalkozói szféra szervezetei vonatkozásában pedig az iparűzési- és gépjármű súlyadók, illetve engedélyek tekintetében, mivel az ügyintézéshez szükséges formanyomtatványok közzétételével, letöltésüket követő kitöltésével segítséget nyújtottak a bevallások, kérelmek hagyományos úton történő beadásához.

[10] Az informatikai stratégiáról a Képviselő-testület 156/2008. (V. 30.) szám alatt hozott határozatot.

tézés időtartama, javuljon az ügyintézés hatékonysága, mérhetővé váljon az ügyintézők teljesítménye, az ügyfélszolgálat minősége a nyújtott közszolgáltatások eredményességét mérő mutatószámok bevezetésével. A projekt keretében kettő különböző, a szervezetfejlesztéshez szorosan kapcsolódó szoftver beszerzését tervezték. Az elektronikus döntéstámogató rendszerben a testületi ülések előkészítésével kapcsolatos szolgáltatások érhetők el, az ügyfélhívó rendszer segítséget nyújt az ügyfelek mielőbbi kiszolgálásához. A szervezetfejlesztésen belül az oktatási rész tartalmaz képzéseket, tanácsadást és tanulmány készítését. A projekt tervezett összköltsége 21,4 millió Ft, melyből (8%-ra) 1,7 millió Ft-ra vállalt fedezetet az Önkormányzat. Az igényelt támogatás (a tervezett költség 92%-a) 19,7 millió Ft volt. A szervezetfejlesztést és a képzések lebonyolítását 2010. I. félév végére tervezték megvalósítani. Az Önkormányzat pályázata eredményes volt, melyről az értesítő levelet 2009. március 26-án kapták meg. A szervezetfejlesztést végző (három vállalkozást) a bekért ajánlatok alapján választották ki. A hat szakaszból álló feladatra, ezen belül szervezetfejlesztési és költségvetési tanulmányok készítésére, illetve tanácsadásokra vonatkozó szerződést 2009. július 21-én kötötték meg bruttó 5880 ezer Ft összegben, 2010. március 31-i teljesítési határidővel. A szervezetfejlesztéshez kapcsolódó képzések[11] megszervezésére és lebonyolítására bruttó 5520 ezer Ft összegben 2009. július 21-én kötöttek szerződést. A képzéseket 2010. év márciusában tervezték befejezni. Az elektronikus döntéstámogató rendszer szoftverének telepítésére és oktatására bruttó 8967 ezer Ft összegben (ebből az immateriális javak beszerzése 6399 ezer Ft, a képzés költsége 2568 ezer Ft), 2009. szeptember 30-i befejezési határidővel, 2009. augusztus 14-én kötöttek szerződést.

A projekt előkészítése során, a 2008. szeptember 8-án kötött szerződésben a pályázat elkészítésének költségét az eredményesség függvényében határozták meg. A sikerdíj mértéke a megítélt támogatási összeg 7%+Áfa volt. A 19 723 949 Ft-ban elnyert támogatás alapján a pályázatkészítő sikerdíja bruttó 1 656 811 Ft. Az Önkormányzatnál 2009. október 6-áig az elektronikus döntéstámogató rendszer szoftverének telepítésére és oktatására 8 967127 Ft-ot, a szervezetfejlesztésre 2 400 000 Ft-ot fizettek ki.

Az önkormányzati elektronikus rendszer kiépítése mellett kiemelt és indokolt fejlesztési feladatként szerepelt a gazdasági programban többek között az intézményhálózat fejlesztése. A kiemelt feladatok közül **a közoktatást** érintően az alábbi fejlesztések megvalósításához nyújtott be pályázatot az Önkormányzat:

Az Önkormányzat a 242/2005.(IX. 09.) számú határozattal támogatta a Szász Márton Általános Művelődési Központ által benyújtott pályázatot a **HEFOP**-3.1.3 kódszámú intézkedésre, annak elnyerése esetén vállalták, hogy biztosítják az intézmény öt éves fenntartását. A Szász Márton Általános Művelődési Központ felkészülése a kompetencia alapú oktatásra feladatának teljes tervezett kiadási összege 15 millió Ft, amelyhez 100% támogatást igényeltek. A feladat megvalósítását 2006. február 1-je és 2008. március 31-e között tervezték. A pályázat eredményes volt, az igényelt támogatás egészét megkapták a ***„Jelenünk a Jövőnk"*** projekthez. A támogatási szerződést 2006. augusztus 1-jén kötötték meg, ekkor elkezdődött a projekt megvalósítása. Az intézmény a 2007. évi szervezeti átadást[12] követően folytatta a projekt megvalósítását, mely 2008. január 31-én zárult. A tervezett összköltséggel szemben a projekt bekerülési költsége 9,9 millió Ft volt.

A 309/2007.(XII. 20.) határozatban döntött a Képviselő-testület elhatározta a KDOP keretében „Közoktatási Infrastruktúra Fejlesztése" (kódszám: **KDOP**-5.1.1/2F.) pályázati lehetőségen való részvételről, melynek keretében a ***„Kazinczy Ferenc Általános iskola energiatakarékos felújítása és eszközfejlesztése az oktatási feltételek minőségi javítására"*** fejlesztési célt kívánták megvalósítani. A projekt teljes tervezett kiadási összege 275,5 millió Ft volt, amelyhez

[11] A hét képzési modul a következő: ügyfélkapcsolati menedzsment, együttműködési tréning, stratégiai és pénzügyi menedzsment, közbeszerzési ismeretek, kapcsolati menedzsment, hálózatépítési technikák.

[12] A Szász Márton Általános Művelődési Központ részét képező általános iskola és szakiskolát (melyben enyhe értelmi fogyatékos tanulókat oktatnak integráltan normál nevelési igényű tanulókkal) az Önkormányzat a 2007/2008. tanév kezdetétől a Veszprém Megyei Önkormányzat fenntartásába adta.

249,5 millió Ft európai uniós támogatást igényeltek, a szükséges 26 millió Ft saját erő biztosítására a 2008-2009. évek költségvetése terhére vállalt kötelezettséget a Képviselő-testület. A pályázatot hiánypótlást követően 2008. március 7-én befogadták, azonban a bizottsági értékelést követően a támogatási kérelmet elutasították, melyről 2008. augusztus 28-án küldtek értesítést. Az elutasítás indoka, hogy a pályázat nem érte el a szakmai megfelelőséghez szükséges 60 pontot. A sikertelen pályázat ellenére az iskola rekonstrukcióját az Önkormányzat saját forrásból megvalósította.

A 100%-os finanszírozottság miatt képviselő-testületi határozat nélkül nyújtott be pályázatot az Önkormányzat a **TIOP** keretében *„A pedagógiai, módszertani reformot támogató informatikai infrastruktúra fejlesztése"* (kódszám: TIOP-1.1.1) című pályázati felhívás alapján. *(Az önerőt nem igényelő informatikai csomag összköltsége kb. 25 millió Ft.)* A ***„Pedagógiai megújulás informatikai eszközök segítségével a tapolcai iskolákban"*** című pályázat beérkezett a közreműködő szervezethez[13], melyről 2008. március 25-én küldtek értesítést. A pályázat nyertességéről szóló levelet 2008. július 2-án kapta meg az Önkormányzat, azonban a támogatási szerződést nem kötötték meg. Az NFÜ által kiírt közbeszerzési eljárás kettő alkalommal (a második 2009. október 3-án) eredménytelenül zárult. A pályázattal kapcsolatban 2009. október 19-én kaptak tájékoztatást, mely szerint az NFÜ keresi még a legmegfelelőbb megoldást.

Az Önkormányzat a Társadalmi Megújulás Operatív Program keretében meghirdetett *„Egészségre nevelő és szemléletformáló életmódprogramok"* című **TÁMOP**-6.1.2/A/09/1-2009-0098 kódszámú pályázati felhívásra az ***„EGÉSZSÉGVIRÁGUNK 6 SZIRMA A TAPOLCAI ÁLTALÁNOS ISKOLÁBAN"*** címmel pályázatot nyújtott be. Az önerőt nem igényelő projekt tervezett költségvetése közel 10 millió Ft. Az Önkormányzat pályázatát a befogadó 2009.november 21-én regisztrálta[14].

A szociális ágazaton belül a **bölcsődei ellátást** érintően pályáztak támogatásra az alábbiak szerint.

Az Önkormányzat a KDOP-5.2.2/B-09-2009-0011 kódszámú „Szociális alapszolgáltatások és gyermekjóléti alapellátások infrastrukturális fejlesztése" című felhívás alapján nyújtott be 2009. december 1-sején pályázatot *„A tapolcai Bölcsőde infrastrukturális fejlesztése és kapacitásának bővítése"* cím alatt. A pályázatban a 10 férőhelyes fejlesztés összköltsége 87,7 millió Ft, melyhez 78,9 millió Ft támogatást igényeltek, a saját erő 8,8 millió Ft volt.

1.3. A feladatellátás intézményrendszere, annak változása, a státusztörvény előírásainak végrehajtása

Az Önkormányzat feladatainak végrehajtása érdekében **2006. január 1-jén** 16 költségvetési szervet, ezen belül **15 intézményt működtetett, amelyekből három önállóan gazdálkodott**. Az intézmények 67%-a közoktatási, 13%-a egészségügyi és szociális-gyermekjóléti, 20%-a egyéb, illetve többcélú feladatokat látott el. Az Önkormányzat több lépcsőben szervezte át intézményrendszerét:

- 2006. július 31-ével egy önálló egészségügyi intézmény megszüntetéséről,
- 2007. augusztus 30-ával egy részben önálló közoktatási intézmény megszüntetéséről, illetve annak csatolásáról egy részben önálló közoktatási intézményhez,
- 2007. augusztus 30-ával egy részben önálló többcélú intézmény szétválasztásáról,

[13] OKM Támogatáskezelő Igazgatósága.

[14] A pályázati felhívás szerint a pályázat benyújtásának határideje 2010. január 8-a.

- 2007. augusztus 31-ével egy önálló és négy részben önálló önként vállalt közoktatási feladatokat ellátó intézmény működtetésének átadásáról,
- 2008. július 1-jével hat részben önálló közoktatási intézmény megszüntetéséről, illetve tagintézménnyé válásáról,
- 2008. július 1-jétől egy önálló önként vállalt közoktatási feladatokat ellátó intézmény visszavételéről,
- 2008. július 2-ától kettő részben önálló közoktatási intézmény alapításáról döntött.

Az átszervezések eredményeként 2009. január 1-jétől az Önkormányzat hat költségvetési szervvel, ezen belül **öt intézménnyel látta el feladatait, amelyekből egy volt önállóan gazdálkodó.**

Az Önkormányzatnál a Kt. alapján 2009. május 15-éig megtörtént a tevékenységek felülvizsgálata. Az előkészítési, a szervezési és lebonyolítási feladatokat, az önálló és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek alapító okiratai módosításának tervezetét a Polgármesteri hivatal készítette el. A Képviselő-testület a Polgármesteri hivatalt a tevékenysége alapján közhatalmi költségvetési szervként, a feladatellátáshoz kapcsolódó funkciója szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként, a Széchenyi István Szakképző Iskolát a tevékenysége alapján közszolgáltató közintézményként, a feladatellátáshoz kapcsolódó funkciója szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként, a Tapolcai Általános iskolát és a Tapolcai Óvodát, valamint az Alapellátási intézményt a tevékenységük alapján közszolgáltató közintézményként, a feladatellátáshoz kapcsolódó funkciójuk szerint önállóan működő költségvetési szervként sorolta be [15].

A Képviselő-testület az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek alapító okiratát a 2009. május 10-i ülésén hagyta jóvá. A megküldött alapító okiratokkal kapcsolatban azonban a MÁK hiánypótlással élt, mivel nem küldtek meg minden dokumentumot, (pl: az egységes szerkezetű alapító okirat mellett a módosítást tartalmazó okiratot, a T01 adatlapot, a hatályos társulási megállapodást, az önállóan működő költségvetési szerv alapító okirata nem tartalmazta az előirányzatok feletti rendelkezési jogot, a Tapolcai Óvoda esetében a csoportok számát). A MÁK által kért iratokat az Önkormányzat határidőre megküldte.

A közoktatási intézmények, valamint az Alapellátási Intézet gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat változatlanul a Polgármesteri hivatal látja el. Az **alapító okiratok tartalmazták** a jelenleg és a 2010. január 1-jétől hatályos szakfeladatokat.

A felülvizsgált és a jóváhagyott alapító okiratok alapján kérték a MÁK-tól a változások átvezetését a törzskönyvi nyilvántartáson. A MÁK 2009. augusztus 13-án megküldött határozataiban tájékoztatta az Önkormányzatot a módosítások átvezetéséről.

1.4. Az önkormányzat teljesített költségvetési működési kiadásainak alakulása, összetétele, a kiemelt közszolgáltatásokra fordított működési kiadások aránya

Az Önkormányzat **összes működési célú költségvetési kiadása** – 3574 millió Ft-ról 2537 millió Ft-ra –, 29%-kal **csökkent** a 2008. évben a 2006. évhez viszonyítva. Az Önkormány-

[15] A Képviselő-testület a Polgármesteri hivatal, alapító okiratát 123/2009. (VI. 10.) számú, az Alapellátási Intézetét a 124/2009. (VI. 10.) számú, a Tapolcai Óvodáét 125/2009. (VI. 10.) számú, a Tapolcai Általános Iskoláét a 126/2009. (VI. 10.) számú, a Széchenyi István Szakképző Iskoláét a 127/2009. (VI. 10.) számú határozattal hagyta jóvá.

zat működési célú kiadásán belül a személyi kiadások aránya a 2006. évhez képest (2222 millió Ft) 62,2%-ról a 2008. évre (1355 millió Ft) 53,4%-ra csökkent. A dologi kiadások részaránya (1352 millió Ft) 37,8%-ról (1182 millió Ft) 46,5%-ra, 23%-kal nőtt. A működési célú kiadásokból **a kiemelt közfeladatok aránya** annak ellenére **növekedett** 3,5%-kal, hogy **összegszerűségében csökkenés volt** tapasztalható. A kiemelt közfeladatok működési célú költségvetési kiadása a 2006. évben 2364,9 millió Ft, a 2008. évben 1738,3 millió Ft volt. A működési célú kiadások csökkenését a közoktatási, valamint az egészségügyi szakellátási feladatok átszervezése eredményezte.

Az Önkormányzat a nem kötelező közoktatási feladatokat ellátó intézményeit (a Batsányi János Gimnázium és Szakképző Iskolát, melyhez az átadás előtt csatolták a Diákotthon és Kollégiumot, a Széchenyi István Szakképző Iskolát, a Járdányi Pál Alapfokú Művészetoktatási Intézményt, a Nevelési Tanácsadót, valamint a Szász Márton Általános Művelődési Központ átszervezését követően a Szász Márton Általános Iskola, Szakiskola és Speciális Szakiskolát) 2007. szeptember 1-jével átadta működtetésre a Veszprém Megyei Önkormányzatnak. A Megyei Önkormányzattal szakképzési társulás (a TISZK) létrehozása miatt a Széchenyi István Szakképző Iskolát 2008. július 1-jei hatállyal visszavette működtetésre az Önkormányzat. A Városi Kórház –Rendelő-intézet működtetését 2006. augusztus 1-jétől átadta a Dr. deák Jenő Kórház Kht-nak.

A kiemelt közszolgáltatások közül a közoktatás részaránya az átszervezések ellenére az összes működési célú kiadásán belül 28%-ról 31,7%-ra, a szociális és gyermekjóléti kiadásoké 2%-ról 3,4%-ra nőtt, az egészségügyi kiadások aránya 20,5%-ról 4,5%-ra csökkent.

A hivatali működéssel összefüggő feladatok működési kiadásainak **összetétele** változott. Az **igazgatási feladatokra fordított kiadás** az Önkormányzat összes működési kiadásán belül a vizsgált időszakban **nőtt.** Az igazgatási kiadások aránya a 2006. évben (535,1 millió Ft-tal) 15%, a 2008. évben (733.5 millió Ft-tal) 28,9%, a növekedés 92,7% volt. Az igazgatási kiadások növekedése **kettő fő** – ezen belül egy fő egyéb foglalkoztatott növekedés és három szakmai – **létszám csökkenés mellett következett be**. Az igazgatási személyi kiadások arányának 21,1%-os mérséklése mellett 34,5%-kal nőttek a dologi kiadások. Az arányának csökkenése ellenére a hivatali igazgatási tevékenységen elszámolt személyi kiadások 8%-kal nőttek (a 2006. évben 331,7 millió Ft, a 2008. évben 358,4 millió Ft volt). Ezt meghaladó volt a dologi kiadások növekedése 37,1%-kal.

A vizsgált időszak mindkét évében a választott tisztségviselő egy fő volt. A választott tisztségviselő rendszeres személyi juttatása 8,4%-kal nőtt a 2008. évben a 2006. évhez képest, míg a munkavégzéshez kapcsolódó juttatása 37%-kal csökkent. A költségvetési törvényben meghatározottal egyező volt az Önkormányzatnál alkalmazott illetményalap. A képviselőknek fizetett tiszteletdíj összege a 2006. évben 29,6 millió Ft, a 2008. évben 15 millió Ft, a csökkenés 50,7%-os volt. Az elszámolt **képviselői tiszteletdíjak** összegének **csökkenése** amellett következett be, hogy a képviselői tiszteletdíjak mértéke[16] a 2008. évben a 2006. évhez képest átlagosan 13%-kal nőtt. A képviselői tiszteletdíjak összegének csökkenését főként az okozta, hogy az Önkormányzatnál a 2006. évi októberi választásokat követően a korábbi öt bizottság helyett három bizottság létrehozásáról és működtetéséről döntöttek, továbbá nem választottak tanácsnokokat (a 2006. évben a választásokig még négy tanácsnok működött). Az Önkormányzatnál a hatályos SzMSz szerint **2006. január 1-jén** három önkormányzati főtanácsadó állással rendelkeztek, amelyből **egy** volt betöltött (egy fő önkormányzati **főtanácsadót alkalmaztak**), kettő üres állás volt[17]. A 2003. január 1-től alkalmazott önkor-

[16] A képviselői alapdíj 2006. december 31-én 47 840 Ft, 2008. december 31-én 54 110 Ft volt.

[17] A Képviselő-testület az SzMSz 2006. október 13-án a betölthető önkormányzati főtanácsadói munkakörök számát kettő főben, a 2007. április 13-i módosítás során egy főben állapította meg.

mányzati főtanácsadó közszolgálati jogviszonya 2008. december 10-én szűnt meg[18], és a részére kéthavi illetménynek megfelelő összeget fizettek végkielégítés címen. *(A Ktv. 11/A. § (8)-(10) bekezdései alapján az önkormányzati főtanácsadó végkielégítésre akkor jogosult, ha az önkormányzati főtanácsadói jogviszonya legalább két évig folyamatosan fennállt, illetve a közszolgálati jogviszonyának megszűnését követő 30 napon belül újabb önkormányzati főtanácsadói munkakörre nem kapott kinevezést.)* A volt önkormányzati főtanácsadó 30 napon belül újabb önkormányzati főtanácsadói munkakörre nem kapott kinevezést, azonban a jegyző a közszolgálati jogviszonyának megszűnését követő napon, 2008. december 11-én a Ktv. 30/A. § (1) bekezdésében foglaltak alapján szakmai főtanácsadóvá[19] nevezte ki. Szakmai főtanácsadói megbízatása 2009. április 30-án járt le, mivel a megválasztott polgármester 2009. május 1-jétől ismételten önkormányzati főtanácsadóként alkalmazta. A Polgármesteri hivatalban 2006. december 1-től 2009. augusztus 31-ig egy fő szakmai tanácsadót foglalkoztattak. A 2008. évben az **egy hivatali dolgozóra jutó személyi kiadás** (4027 ezer Ft), a 2006. évihez (3645 ezer Ft) képest 10,5%-kal **nőtt.**

1.5. A kiemelt közfeladatok működési bevételeinek és kiadásainak számviteli rendje, a nyilvántartások és az elszámolások szabályszerűsége

Az Önkormányzatnál a 22. űrlapon a működési célú bevételek közül a kiemelt szakfeladatokon a támogatásértékű működési bevételeket és az Áht-n kívülről átvett működési célú pénzeszközöket számolták el, a központi költségvetésből igényelt támogatásokat, hozzájárulásokat az Önkormányzatok, valamint többcélú kistérségi társulások feladatra nem tervezhető elszámolása szakfeladaton mutatták ki. Az Önkormányzatnál a 8-9-10. számú tanúsítványokon kimutatták valamennyi jogcímen kapott bevételt (a központi költségvetésből kapott támogatásokat is) a kiemelt szakfeladatokon. Az önkormányzati **igazgatás szakfeladaton azokat** a működési célú bevételeket és kiadásokat **számolták el,** melyek **nem kapcsolódtak az ágazati feladatokhoz.** Az igazgatás szakfeladaton elszámolt működési célú bevételek összege a 2006. évben 109,9 millió Ft, a 2008. évben 299,5 millió Ft, a növekedés megközelítette a 200%-ot.

A 8. számú tanúsítvány adatai szerint a közoktatással kapcsolatos működési célú bevételek összege a 2006. évben 766 millió Ft, a 2008. évben 458,9 millió Ft volt. A 40%-os működési célú bevétel csökkenést főként az önként vállalt közoktatási feladatok átadása okozta. A 9. számú tanúsítvány adatai alapján a kiemelt szociális és gyermekjóléti feladatok közül feladatellátással kapcsolatos saját működési bevétel a bölcsődei és a nappali szociális ellátás esetében keletkezett. A házi segítségnyújtás igénybevételéért az ellátottaknak önkormányzati döntés alapján nem kell térítési díjat fizetni. A szociális és gyermekjóléti feladatokkal összefüggésben a 2006. évben 44,4 millió Ft, a 2008. évben (10,6%-kal több), 49,1 millió Ft működési célú bevétel keletkezett. Az egészségügyi szolgáltatások közül a 10. számú tanúsítványon a 2006. évben az aktív fekvőbeteg ellátással, a háziorvosi és védőnői szolgálattal, valamint a járó betegek gondozóintézeti és szakorvosi ellátásával kapcsolatban számoltak el 705,4 millió Ft összegben az Önkormányzatnál működési célú bevételt. A 2008. évben – a fekvőbeteg és a járó beteg ellátás 2006. II. félévtől történt kiszervezése miatt – a háziorvosi és védőnői szolgálattal összefüggésben realizáltak 99,4 millió Ft működési célú bevételt,

[18] A politikai főtanácsadó munkaviszonya a polgármester elhalálozása miatt szűnt meg.

[19] Az SzMSz 40.§ (7) bekezdése alapján a jegyző szakmai tanácsadói, illetve szakmai főtanácsadói címet adományozhat a Polgármesteri hivatalban három fő köztisztviselőnek, akik megfelelnek a Ktv. 30/A. § (2) bekezdésében foglalt feltételeknek, azaz a szakmai főtanácsadói címhez az I. besorolási osztályba tartozó, szakmai gyakorlattal és közigazgatási vagy jogi szakvizsgával kell rendelkezniük.

mely 86%-kal volt alacsonyabb a 2006. évinél. A 2006-2008. években nem keletkezett működési célú kiadás az egészségügyi alapszolgáltatások közül a háziorvosi, a gyermekorvosi és a fogorvosi ellátással kapcsolatban. A háziorvosi szolgálaton számolták el a központi (házi és gyermek) orvosi ügyelettel kapcsolatos működési célú bevételeket és kiadásokat. Az Önkormányzatnál az elszámolási szabályoknak megfelelően történtek a működési célú kiadások elszámolása. A teljesített működési célú kiadások elszámolásakor figyelembe vették az Áhsz. 9. számú mellékletében foglalt előírásokat.

1.6. Az önkormányzati feladatellátás humánerőforrásai, azok változása, a létszámleépítésekhez igényelt és felhasznált központi támogatások

Az Önkormányzat költségvetési rendelete szerint az **engedélyezett létszám 2006. december 31-én 584 fő**, a zárszámadási rendeletben, valamint a 4. számú tanúsítványban **a betöltött** létszám **810 fő** volt. Az engedélyezett és a betöltött létszám közötti eltérést főként az okozta, hogy a Városi Kórház és Rendelőintézetet, mint költségvetési intézményt 2006. június 30-án az Önkormányzat megszüntette, így 2006. december 31-én a költségvetésben nem volt engedélyezett létszám, míg a beszámolóban szerepeltetni kellett az első félévben foglalkoztatottak átlaglétszámát, mely 238 fő volt. A Városi Kórház és Rendelőintézet engedélyezett létszáma az Önkormányzat eredeti költségvetésében 2006. január 1-jén 268,5 fő, és június 30-án, a feladat kiszervezése előtt kilenc fővel több, 277,5 fő[20] volt. A Képviselő-testület 2006. augusztus 1-jétől az engedélyezett létszámot 588 főben, majd a közoktatási létszámcsökkentést követően 2006. szeptember 1-jétől[21] 585 főben határozta meg.

Az Önkormányzat **engedélyezett létszáma 2008. december 31-én 417 fő**, a **betöltött 379 fő** volt. Az eltérést főként az okozta, hogy a Széchenyi István Szakképző Iskolát 2008. július 1-jével visszavette működtetésre az Önkormányzat, és a költségvetésben 2008. december 31-én az engedélyezett létszám 55 fő volt, míg időarányosan a betöltött átlaglétszám 24 fő volt.

A Polgármesteri hivatalban az átlagos statisztikai létszám a 2006. évben 91 fő, a 2008. évben 89 fő, ebből a köztisztviselők száma a 2006. évben 74 fő, a 2008. évben 71 fő volt. Az adatok megegyeztek a 2006. és a 2008. évi önkormányzati elemi beszámoló 34. űrlapján és a 4. számú tanúsítványban kimutatott létszámokkal. A vizsgált időszakban (a 2006-2008. években) folyamatosan üres volt az aljegyzői, a belső ellenőri és egy fő önkormányzati főtanácsadói állás. A belső ellenőri feladatokat a 2006-2008. években megbízás alapján külső szakértő látta el. A 6. számú tanúsítvány szerint az **egy fő köztisztviselőre jutó rendszeres személyi juttatás** a 2006. évben 2115,9 millió Ft, a 2008. évben 2493,5 millió Ft, a növekedés 17,8%-os volt. Az egy fő köztisztviselőre jutó munkavégzéshez kapcsolódó juttatás inflációt meghaladóan, 44,7%-kal nőtt (a 2006. évben 128 810 Ft, a 2008. évben 186 451 Ft volt). Az egyéb juttatások növekedését ajándék és az internet utalványok nyújtása okozta.

Az Önkormányzatnál a 7. számú tanúsítvány adatai szerint a **megszüntetett álláshelyek száma a 2006. évben 20 volt**, melyből 13 szakmai, hét pedig intézmény-üzemeltetéssel kapcsolatos álláshelyet érintett. Az álláshelyek közül 17-et az egészségügy területén (a fekvő és járó beteg ellátásban)[22], hármat a közoktatási ágazatban (kettő általános iskolát érintően)[23]

---

[20] A 172/2006. (VII. 31.) számú határozattal döntött a Képviselő-testület az Önkormányzat létszámkeretének 277,5 fővel való csökkentéséről a Városi Kórház és Rendelőintézet, mint költségvetési szerv megszüntetése kapcsán.

[21] Az engedélyezett létszámról a 212/2006. (IX. 15.) számú határozattal döntött.

[22] A 170/2006. (VII. 31.) számú határozattal döntött a Képviselő-testület a Városi Kórház és Rendelőintézet, mint költségvetési szerv megszüntetése kapcsán 17 fő végleges létszámcsökkentésről. Az Ön-

szüntettek meg. A helyi szervezési intézkedésekhez igényelt központi támogatás a 2006. évben 32 274 ezer Ft volt, mellyel megegyezett a ténylegesen folyósított támogatás. A **2007. évben** a kiemelt feladatokat érintően **megszüntetett – szakmai – álláshelyek száma 12 volt,** melyből nyolc a közoktatáshoz[24], négy az igazgatási-hivatali feladatokhoz[25] kapcsolódott. A MÁK a négy főben benyújtott támogatási kérelemből kettő fő (a gyámügyi és a pénzügyi ügyintézői) létszámcsökkenést fogadta be támogatandónak, melyről 2008. január 8-án értesítette az Önkormányzatot. A jogosnak ítélt támogatásból 8714 ezer Ft-ot a 2007. évben, 19 219 ezer Ft-ot a 2008. évben utalták át az Önkormányzatnak. Az elutasított (kettő fő csökkentéséhez)[26] kért támogatási igény 1 431 679 Ft volt. A 2008. évben nem volt létszámcsökkentés.

Az **Önkormányzatnál a vizsgált években** a közoktatási feladatok átszervezése, illetve a fekvő és járó beteg ellátás kiszervezése következtében **a foglalkoztatottak száma a** 2006. évi 810 főről a 2008. évre 379 főre (53,2%-kal) **csökkent**. A teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya a 2006. évben (766 fővel) 94,6%, a 2008. évben (361 fővel) 95,2% volt. A részfoglalkoztatottak száma 59%-kal csökkent, a 2006. évben 44 fő, a 2008. évben 18 fő volt. A csökkenés oka, hogy a 2006. évben az egészségügyi területen foglalkoztatták a részmunkaidősök több mint 45%-át, a közoktatásban 36,4%-át, és a 2008. évben ezen a két területen csökkentek a részmunkaidőben foglalkoztatottak száma. Az állományba nem tartozók száma 28 főről 18 főre (35,7%-kal) csökkent a 2008. évre. Az Önkormányzatnál a 2006. évben 677 fő közalkalmazott volt, melynek 95,6%-át (647 főt)[27] a vizsgálattal érintett közfeladatok ellátásában foglalkoztattak. A 2008. évben a középiskolai közoktatási és a fekvő-, valamint járó beteg ellátási feladatok átadása miatt 58,6%-kal (397 fővel) csökkent a közalkalmazottak száma. A 280 fő közalkalmazott 93,2%-át (261 főt) foglalkoztattak a kiemelt közfeladatok területén. A 6. számú tanúsítvány szerint **az egy fő közalkalmazottra jutó rendszeres személyi juttatás** a 2006. évben 1572 millió Ft, a 2008. évben 1953,7 millió Ft, a növekedés 24,3%-os volt. Az egy fő közalkalmazottra jutó munkavégzéshez kapcsolódó juttatás inflációt meghaladóan, 33,1%-kal nőtt (a 2006. évben 171 876 Ft, a 2008. évben 228 821 Ft volt)[28].

Az Önkormányzatnál havi rendszerességgel 2007. október 1-jétől pályázatfigyelésre és a pályázatok előkészítésére, valamint 2009. április 1-jétől a Polgármesteri hivatal biztonsági őrzésére kötöttek külső szervezetekkel szerződést, melyekkel kapcsolatosan felmerült kiadásokat számla alapján a dologi kiadások között számolták el.

1.7. Az önkormányzat hivatali feladatai ellátásának módja, változása, az át-

kormányzat költségvetésében jóváhagyott létszámkeret 277,5 fő volt, a Dr. Deák Jenő Kht-nál továbbfoglalkoztatottak számát 260,5 főben határozták meg.

[23] A 210/2006. (IX. 15.) számú határozattal döntött a Képviselő-testület a Bárdos Lajos Általános Iskolában (45-ről 44 főre) egy fő, a Batsányi János Általános Iskolában (40-ről 38 főre) kettő fő létszámcsökkentésről.

[24] Hat fő általános iskolai, kettő fő középiskolai pedagógus volt.

[25] Kettő fő az Önkormányzati iroda munkatársa, egy fő gyámügyi, egy fő pedig pénzügyi ügyintéző volt.

[26] A létszámcsökkentéssel érintett kettő fő (portás és a telefonközpont kezelő) a Munka törvénykönyve hatálya alá tartozott.

[27] 380 fő közoktatási, 32 fő szociális és gyermekjóléti, 235 fő egészségügyi feladatot látott el.

[28] A növekedés oka ugyanaz, mint a köztisztviselői egyéb juttatásoknál.

szervezések hatása

A Polgármesteri hivatalban kialakított, a Képviselő-testület által jóváhagyott **szervezeti keretet** a 2006-2008. években három alkalommal **módosították**. Az **első módosítás (2006. július 1-jétől)**[29] az Okmányiroda, mint önálló egység[30] létrehozására irányult. Az Okmányiroda feladatkörében meghatározott tevékenységeket a 2006. évben hét fő látta el.

A következő szervezeti változásról a 2007. évben döntött a Képviselő-testület[31]. A Polgármesteri hivatalban megszűntették a Vagyongazdálkodási és Műszaki Irodát és feladatait a továbbiakban a **2007. május 1-jétől** létrehozott **Önkormányzati és Gazdálkodási Iroda** látta el. Az Önkormányzati és Gazdálkodási Irodán belül két – a Városüzemeltetési és az Építéshatósági – csoport kialakításáról döntöttek. Az Építéshatósági Csoport korábban a Vagyongazdálkodási és Műszaki Iroda részeként működött. Az Önkormányzati és Gazdálkodási Iroda létszámát 36 főben állapították meg. A Gyámhivatal önálló irodaként való működését 2007. május 1-jétől megszüntették és az Általános Igazgatási Irodához csatolták. Az Általános Igazgatási Iroda létszámát 19 főben határozták meg. Szakmai tanácsadói munkakört hoztak létre 2007. május 1-jétől.

A harmadik szervezeti változásról a Képviselő-testület a 2008. évben döntött. Az Önkormányzati és Gazdálkodási Iroda tevékenységi köréből kivették a városüzemeltetési és az építéshatósági feladatokat, majd **2008. december 1-jétől egy új irodát hoztak létre Városüzemeltetési és Műszaki Iroda néven**. A szervezeti változásokat követően az Önkormányzati és Gazdálkodási Iroda létszámát 20 főben, a Városüzemeltetési és Műszaki Iroda létszámát 17 főben határozták meg. Az új iroda kialakítása nem járt létszámtöbblet igénnyel, mivel az iroda vezetésére a megszűnt városüzemeltetési csoport vezetője, majd 2009. szeptember 1-jétől a korábban szakmai tanácsadói feladatokat ellátó kapott megbízást. A helyszíni vizsgálat lezárásának időpontjáig további a Polgármesteri hivatal szervezetét érintő módosításokat nem kezdeményeztek. Az igazgatási-hivatali feladatokhoz készített előterjesztésekben indokolták a szervezeti változások végrehajtásának szükségességét, azonban azokhoz (a szükséges kiadásokról és azok forrásáról) külön számítási anyagok nem álltak rendelkezésre, a módosításokat az éves költségvetések tervezésénél, illetve évközi módosításainál vették figyelembe.

A 2006-2008. években a Polgármesteri hivatalban **vizsgálták, hogy mely szervezeti megoldás teremt kedvezőbb feltételeket** az igazgatási-hivatali feladatok ellátásában. Költséghatékonysági számításokat azonban nem végeztek, mivel főként az egyes irodák közötti átszervezések, (illetve átcsoportosítások) nem jártak plusz létszámigénnyel, illetve többlet kiadással. Az irodák létszámának meghatározásánál figyelembe vették az ellátandó feladatokat. A Polgármesteri hivatalban kiépített és működtetett informatikai infrastruktúra az átlagosnál magasabb színvonalú, folyamatosan fejlesztik és bővítik, melynek eredményeként várhatón biztosított lesz a 2010. évtől a képviselő-testületi döntés-előkészítés számítás-technikai alátámasztottsága. A Képviselő-testület minden évben megtárgyalta az igazgatási feladatok végrehajtásáról készített tájékoztatót. A 2007. évtől kezdődően ügyfelektől kért elégedettség felmérés keretében is értékelték az igazgatási-hivatali munka ellátását. Az ügyfelek 46-68%-a volt elégedett a közérdekű információk, hirdetmények közzétételével, időszerűségével, elérhetőségével. Az ügyintézés színvonalát a 2007. évben a választ adók 8%-a tartotta sokkal jobbnak, ez az arány a 2008. évben 35% volt.

---

[29] A Képviselő-testület a Polgármesteri hivatalt érintő szervezeti változással módosította az Önkormányzat SzMSz-ét a 13/2006. (VI. 19.) számú rendelettel.

[30] Korábban az Általános Igazgatási Iroda csoportjaként működött.

[31] A 8/2007. (IV. 16.) számú rendelettel

A **belső ellenőrzés** a vizsgált időszakban a Polgármesteri hivatal és az önkormányzati intézmények vonatkozásában végzett ellenőrzéseket, melyek szabályszerűségi, valamint pénzügyi-gazdálkodási rendszerellenőrzések voltak. A Polgármesteri hivatalban az átszervezések végrehajtását külső és belső ellenőrzés keretében nem vizsgálták. **Külső ellenőrzés** keretében a 2008. évben Közép-dunántúli Regionális Közigazgatási Hivatal végzett szabályszerűségi, illetőleg törvényességi ellenőrzést a 2007. évi igazgatási feladatok ellátásáról. Az építésügyi és az adóhatósági tevékenység ellátásánál állapítottak meg túlterheltséget, azaz nem mindig volt szinkronban a rendelkezésre álló létszám és az ellátandó feladatok nagyságrendje. A komplex felügyeleti vizsgálat eredményeként összességében megállapították, hogy a Polgármesteri hivatalban a működés törvényessége, a hatósági és más igazgatási feladatok ellátása megfelelő színvonalú. Az Önkormányzatnál kialakították a hivatali feladatok ellátásának információs rendszerét és figyelemmel kísérték az ügyintézési folyamatokat. A Veszprém Megyei Kereskedelmi és Iparkamara, valamint a Megyei Önkormányzat *„Veszprém Megyei Minőség Díj"-at* alapított, melynek elnyerésére pályázat útján lehetősége volt az Önkormányzatnak. A díjat a 2009. évben a Polgármesteri hivatal kapta meg az intézményi és önkormányzati kategóriában a minőségügy területén elért teljesítménye alapján.

A Polgármesteri hivatalban végrehajtott **szervezeti változások eredményeként nem változott az igazgatási létszám.** A humánerőforrás gazdálkodásban a jellemző az volt, hogy nőtt a fiatal és szakképzett foglalkoztatottak aránya és csökkent a nagyobb gyakorlattal rendelkezők száma. A hatékony és minőségi munkavégzés érdekében bevezették és alkalmazzák a köztisztviselők egyéni teljesítményértékelésének rendszerét. A Képviselő-testület a vizsgált években a Ktv. 34. § (3) bekezdése alapján döntött a teljesítménykövetelmények alapját képező célok meghatározásáról.

2. A KIEMELT KÖZOKTATÁSI FELADATOK ELLÁTÁSÁNAK MÓDJA, VÁLTOZÁSA, AZ ÁTSZERVEZÉSEK EREDMÉNYESSÉGE

2.1. Az önkormányzat szakmai koncepciójában rögzített feladatok köre, a feladatellátás szervezeti kereteinek tervezett változása

Az Önkormányzat a Közokt. tv. 85. § (4) bekezdésében előírtak alapján a közoktatási intézmények működtetéséhez a vizsgált időszakban **rendelkezett közoktatási feladat-ellátási**, intézményhálózat működtetési és fejlesztési **tervvel**[32]. A 2004-2008. évekre vonatkozó közoktatási intézkedési tervet a 2007. évben vizsgálták felül[33], majd a közoktatási intézményrendszer átszervezése, illetve a jogszabályi változások miatt a 2008. szeptemberében új közoktatási intézkedési tervet készítettek.

> Az új közoktatási intézkedési terv készítését a megváltozott körülményekkel indokolták, melyet a jogszabályi változások mellett az óvodai nevelés, az alapfokú és a középfokú oktatást ellátó intézményrendszer átszervezése tett szükségessé. A közoktatási intézkedési terv készítésénél figyelembe vették a megyei, valamint a Többcélú kistérségi társulás közoktatási intézkedési tervet, a városi közoktatási intézményrendszer működésének minőségirányítási programját, a városi közoktatási esélyegyenlőségi helyzetelemzést és tervet, az ÚMFT operatív programját, a város integrált városfejlesztési stratégiai programját, valamint a városi antiszegregációs tervet.

[32] A Képviselő-testület a 2004-2008. évekre vonatkozó közoktatási intézkedési tervet a 27/2004. (II. 10.) számú, a 2008-2012. évekre meghatározottat a 218/2008. (IX. 29.) számú határozattal fogadta el.

[33] A Képviselő-testület a felülvizsgált közoktatási intézkedési tervet a 201/2007. (VI. 29.) számú határozattal hagyta jóvá.

A közoktatási intézkedési terv **tartalmazta** az Önkormányzat által ellátott **közoktatási feladatokat, szervezeti kereteit**. A szervezeti keretek között szerepeltették az egyházi fenntartásban működő közoktatási intézményeket. A közoktatás területét érintően (először az általános iskolai oktatási feladatok ellátásában) az Önkormányzat kistérségi feladatot vállalt fel. A Többcélú kistérségi társuláson belül Raposka Község Önkormányzatával mikro-körzethez tartozóan intézményi társulást hoztak létre a 2005. évben. A következő módosítást az indokolta, hogy 2007. év szeptemberétől bővítették az intézményi társulást az óvodai nevelési feladatok ellátásával. Az intézményi átszervezések (az óvodák, valamint az általános iskolák összevonása) miatt az intézményi társulási megállapodást 2008. év szeptemberében módosították. Az Önkormányzat az önként vállalt közoktatási feladatait ellátó intézményeit működtetésre átadta a Megyei Önkormányzatnak, majd 2008. évben a szakképzéssel foglalkozó intézményét visszavette és társulási megállapodást kötött TISZK[34] létrehozására. A városban önkormányzati fenntartásban **2006. január 1-jén 11 intézmény** látott el kötelező és önként vállalt közoktatási feladatot.

A tapolcai gyermekek **óvodai ellátását** a 2006/2007. nevelési évben négy óvodában, öt feladat-ellátási helyen, 655 férőhelyen biztosították. A négy óvoda közül három városi fenntartású volt, melyben 19 (ebből öt összevont) csoport működött. A városi fenntartású óvodákban az 555 férőhely kapacitás kihasználtsága 86%-os volt. A 2009/2010. nevelési évre az önkormányzati óvodák férőhelyeinek számát (43-al) növelték, a férőhelyek kihasználtsága 7%-kal javult.

A 2006/2007. tanévben, a városban öt **általános iskola** működött, amelyből négy volt önkormányzati társulásban fenntartott. A feladat-ellátási helyek száma hat volt. A 2006/2007. tanévben önkormányzati társulásban fenntartott intézményekben tanult az általános iskolások közel 90%-a-a (1491 fő), a bejáró tanulók aránya 20%, a tanuló csoportok száma 65 volt. A 2009/2010. tanévre több mint 13%-kal csökkent az általános iskolások száma, az 1450 főből (83,7%) 1213 fő tanult az önkormányzati társulásban fenntartott intézményekben. A bejáró tanuló aránya is csökkent, 18,6%, a tanulócsoportok száma 51 volt. Az óvodák és az általános iskolák részben önállóan gazdálkodó intézményként működtek, gazdálkodásukkal kapcsolatos feladatokat a Polgármesteri hivatalban a Városi Kincstár látta el.

A 2006/2007. tanévben kettő önkormányzati fenntartású intézményben biztosítottak **szakiskolai** oktatást, a tanulók száma 341 fő volt. A 2009/2010. tanévre eggyel csökkent a saját fenntartású intézmények száma, a 398 szakiskolai tanuló 72%-a, (285 fő) tanult önkormányzati fenntartású intézményben.

A 2006/2007. tanévben egy önkormányzati fenntartású intézményben folytattak **gimnáziumi** oktatást, a tanulók száma 436 fő volt. A 2009/2010. tanévben a Megyei Önkormányzat fenntartásában működött az intézmény.

A 2006/2007. tanévben kettő önkormányzati fenntartású intézményben biztosítottak **szakközépiskolai** oktatást, a tanulók száma 224 fő volt. A 2009/2010. tanévre eggyel csökkent a szakközépiskolai oktatást is végző intézmények száma[35], így a tanulók száma 8%-kal csökkent, 206 fő volt. A szakképző évfolyamokon tanulók száma a 2006/2007. tanévben 73, a 2009/2010. tanévben 53 főre (27,4%-kal) csökkent.

---

[34] A Képviselő-testület a 118/2008. (V. 13.) számú határozattal döntött arról, hogy az Önkormányzat 2008. július 1-jével megállapodást köt a Balaton-felvidék- Somló Szakképzés- szervezési Társulás létrehozására.

[35] A Megyei Önkormányzatnak átadott Batsányi János Gimnázium és Szakképző Iskolában volt szakközépiskolai oktatás.

Az Önkormányzat alapvetően a tanulólétszám visszaesése és a kiadások csökkentése miatt döntött az intézményhálózat átszervezéséről. Az Önkormányzatnál a vizsgált időszakban **a közoktatás minden területét** (a kötelező és az önként vállalt feladatokat egyaránt) **érintette változás.** A vizsgált években a megyei önkormányzatnak adott át és vett vissza közoktatási feladatot. Az intézményi társulásban történő feladatellátás (óvodai nevelés és általános iskolai oktatás) szervezeti keretének változtatását nem tervezte az Önkormányzat.

2.2. A feladatok ellátásában végrehajtott szervezeti változások, azok indokai, hatása a feladatok ellátására

Az Önkormányzat a 2006-2008. években vizsgálta annak lehetőségét, hogy milyen szervezeti megoldásban kedvező a közoktatási szolgáltatási feladatok ellátása. Figyelemmel az ágazati és a pénzügyi szabályozásokra, az intézmények tárgyi és személyi feltételeire, a demográfiai adatokra, a következő átszervezési döntéseket hozta.

1. A Képviselő-testület 2006. év decemberében, illetve 2007. év februárban döntött[36] arról, hogy az önként vállalt oktatási feladatokat biztosító intézmények működtetését átadja a Megyei Önkormányzatnak. Az átadásra vonatkozó egyeztető tárgyalásokat követően az Önkormányzat első lépésben 2007. augusztus 30-ával **megszüntette a Diákotthon és Kollégium intézményét**[37], illetve azt **csatolta a Batsányi János Gimnázium és Szakképző Iskolához**[38].

2. A feladatátadás egy többcélú intézmény – **a Szász Márton Általános Művelődési Központ – szétválasztását** tette szükségessé. Az intézményben a többi tanulóval együtt nem foglalkoztatható sajátos nevelési igényű gyermekek általános iskolai és szakiskolai oktatását, speciális szakiskolai képzését, valamint közművelődési feladatokat láttak el. A közművelődési feladatokkal 2007. augusztus 30-ával csökkentették[39] az intézmény tevékenységét és a Közokt. tv. 33. § (1) bekezdése és a 102. § (2) bekezdése a) pontja alapján módosították az intézmény nevét. A továbbiakban az intézmény **Szász Márton Általános Iskola, Szakiskola és Speciális Szakiskola** néven folytatta közoktatási feladatellátását. A Szász Márton Általános Művelődési Központ intézményi társulásban működött, a tervezett változtatásokkal Raposka Község Önkormányzata egyetértett.

3. A képviselő-testületi döntések alapján 2007. augusztus 31-étől, 2011. augusztus 30-áig **átadták** az önállóan gazdálkodó költségvetési intézményt a **Széchenyi István Szakképző Iskolát**, valamint négy részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményét, **a Batsányi János Gimnázium és Szakképző Iskolát, a Járdányi Pál Alapfokú Művészetoktatási Intézményt, a Nevelési Tanácsadót, valamint a Szász Márton Általános Iskola, Szakiskola és Speciális Szakiskolát.** A Nevelési Tanácsadót az átadást megelőzően a Megyei Önkormányzattal közös fenntartásban működtették.

4. A Képviselő-testület 2007. év novemberében döntött a közoktatási feladatok célszerűbb megszervezése és ellátása érdekében, az Önkormányzat fenntartásában működő óvodai

---

[36] A Képviselő-testület a 283/2006. (XII. 12.) számú, és a 17/2007. (II. 13.) számú határozatban fejezte ki azon szándékát, hogy a nem kötelező közoktatási feladatokat ellátó intézményeket 2007. július 1-jével átadja a Megyei Önkormányzatnak, a tényleges átadás augusztus 31-ével történt.

[37] A 175/2007. (VI. 26.) számú határozattal.

[38] A 176/2007. (VI. 26.) számú határozattal.

[39] A 182/2007. (VI. 26.) számú határozat alapján a közművelődési feladatokkal a Wass Albert Könyvtár és Múzeum tevékenységi körét bővítették.

nevelést, illetve az alapfokú oktatást biztosító intézményhálózat átszervezéséről[40]. A **hat részben önálló költségvetési intézményt**, a Szivárvány, a Barackvirág, illetve a Kertvárosi Óvodát, a Batsányi János Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Sport Iskolát, a Bárdos Lajos és a Kazinczy Ferenc Általános Iskolát 2008. július 1-jével **megszüntették**. A négy épületben működő három óvodát, valamint a három általános iskolát összevonták és **a jogutód részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményeket** az Önkormányzat 2008. július 2-ától **Tapolcai Óvoda, illetve Tapolcai Általános Iskola néven alapította**. A Tapolcai Óvoda intézményegysége lett a Dobó tér 5. szám alatt működő Szivárvány Óvoda, a többi óvoda tagintézményként működött tovább, a Tapolcai Általános Iskola intézményegységeként a Bárdos Lajos Általános Iskolát jelölték ki, a másik két általános iskola tagintézményként látta el feladatát. Az átszervezés nem érintette a gyermekek óvodai elhelyezését, illetve tanulói jogviszonyát, mivel az intézmények megszüntetése jogutódlással, változatlan tárgyi feltételek biztosítása mellett történt. Az átszervezés indoka volt, hogy az Önkormányzat a tanuló létszám csökkenése miatt mintegy 34 millió Ft-tal kevesebb normatív állami hozzájárulást tud igénybe venni. Az intézményi összevonások következtében kettő fő óvodapedagógus, öt fő pedagógus és kettő egyéb (iskolatitkári) álláshelyet szüntettek meg, és csökkent a túlórák száma.

5. A 2007. augusztus 31-ével átadott önállóan gazdálkodó költségvetési intézményt, a **Széchenyi István Szakképző Iskolát** az Önkormányzat **2008. július 1-jével visszavette**[41], mivel az intézmény fenntartójaként a Megyei Önkormányzattal szakképzés-szervezési társulás alapítását tervezte.

6. A **Tapolcai Óvodát**, valamint a **Tapolcai Általános Iskolát** 2008. év szeptemberétől Raposka Község Önkormányzatával kötött és módosított megállapodás szerint **intézményi társulásban** működtették.

A közoktatási intézményhálózat átszervezésére vonatkozó megalapozott, és a jogszabályi előírásoknak megfelelő **döntéshozatalt segítették** a minden részletre kiterjedő döntés előkészítések, melyeket a képviselő-testületi előterjesztések tartalmaztak. Az átszervezési javaslatokat tartalmazó előterjesztésekben bemutatták a szervezeti változás indoklását, a jogszabályi hátterét, a gyermek/tanulói létszámváltozás elemzését, a javasolt új szervezeti struktúra (a költségvetést, pedagógusokat, ellátottakat érintő) előnyeit, hátrányait, a jóváhagyás esetén szükséges további fenntartói döntéseket, ezek – határidőit és felelőseit tartalmazó – eljárásrendjét. Az ágazati jogszabályokban előírt egyeztetések lefolytatásáról készült dokumentumokat, szakértői véleményeket, bizottsági állásfoglalásokat, javaslatokat csatolták. Az átszervezési döntéseket követően fogadta el a Képviselő-testület az alapító okiratok módosítását, a megszüntető okiratokat, a társulási megállapodásokat (illetve azok módosítását). **Az átszervezések eredményeként 2009. szeptember 30-án** az Önkormányzat **öt intézményben** biztosította a közoktatást, melyből egy, önként vállalt (szakiskolai, szakközépiskolai és szakképzési) feladatokat látott el.

Az Önkormányzat rendelkezett a közoktatási feladatok monitoring (folyamatos megfigyelést lehetővé tevő belső információs, megfigyelési) **rendszerével.** A közoktatási referens minden évben elemezte az óvodai, iskolai adatokat, s ez alapján előterjesztést készített a Képviselő-testületnek a közoktatási intézmények következő nevelési/tanévben indítható óvodai csoportok, osztályok, tanulócsoportok számának meghatározásához. Az előterjesztés intézményenként tartalmazta az indítható óvodai csoportot, iskolai osztályt, napkö-

[40] A 277/2007. (XI. 23.) számú, 278/2007. (XI. 23.) számú határozatokkal.

[41] A Képviselő-testület szándéknyilatkozatát a 83/2008. (III. 19.) számú határozatban jelezte, a konkrét döntést az intézmény visszavételéről a 116/2008. (V. 13.) számú határozatban hozta meg.

zis/tanulószobás csoportot. Az előzőek mellett az ÖMIP-ben is szolgáltatnak adatot az intézmények, továbbá a tanévhez kapcsolódóan havi bontásban megadott ütemtervben adják meg az ellátott feladatokhoz kapcsolódóan az Önkormányzathoz benyújtandó dokumentumokat.

Az 1. számú tanúsítvány adatai alapján a vizsgált időszakban a városi fenntartású intézményekben **az óvodai férőhelyek száma** 555-ről 598-ra, 7,7%-kal, az óvodai nevelést **igénybevevők száma** (479 főről, 547főre), 14,2%-kal **nőtt.** Az **általános iskolások száma** (1491 főről 1213 főre), 18,6%-kal **mérséklődött.** A 2008/2009. tanévtől működtetett **középfokú oktatási intézményben** minden képzési formában **csökkent a tanulók száma**, a szakiskolások száma (341 főről, 285főre), 16,4%-kal, a szakközépiskolásoké (224-ről 206 főre) 8%-kal, a szakképző évfolyamokon tanulók száma (73-ról 53 főre), 27,4%-kal mérséklődött.

2.3. A feladatellátást biztosító humánerőforrás alakulása, változása, a létszámleépítésekhez kapcsolódó központi támogatások igénylése és felhasználása

Az átadással nem érintett önkormányzati fenntartású **közoktatási intézmények engedélyezett létszáma 2006. december 31-e és 2008. december 31-e között 18 fővel (6,9%-kal) csökkent.** A csökkenést főként az intézményi összevonások eredményezték. A létszámcsökkentési döntésekkel összefüggésben az Önkormányzat a 2006. évben három fő, a 2007. évben nyolc fő tartósan leépített pedagógus egyszeri többletkiadásának fedezetére nyújtott be pályázatot. A 2006-2007. években kért támogatás 38 476 ezer Ft volt, mely a 2006-2008. években az igényelt összegben került folyósításra. A 2008. évi létszámcsökkentési döntések az intézményi engedélyezett létszámokat érintették.

Az 1. számú tanúsítvány adatai alapján közoktatási intézményekben **foglalkoztatottak száma** a 2006. évi 352 főről **2008. évre** 243 főre változott, **109 fővel** (31%) **csökkent**, melyet a végrehajtott átszervezések (az átadások és az intézményi összevonások) eredményeztek. Az **óvodai foglalkoztattak száma** a 2006. évben 72 fő, a 2008. évben 70 fő, kettő fővel **csökkent**. Az óvodai foglalkoztatottak 57-55,7%-a (41, illetve 29 fő) volt óvodapedagógus. Az **általános iskolákban** a foglalkoztatottak száma 155-ről 120 főre (22,6%), ezen belül a pedagógusok részaránya kismértékben 0,4%-kal csökkent. A **középfokú oktatási intézményekben foglalkoztatottaknál** (125-ről 53 főre) volt tapasztalható a legnagyobb visszaesés az intézményi átadások miatt.

A közoktatásban foglalkoztatottak átlaglétszámán belül a szakmai létszám aránya 2006. december 31-én 65,2%, 2008. december 31-én 73,2% volt (4. számú tanúsítvány szerint). A közoktatásban foglalkoztatottak 96%-a illetve 96,7%-a teljes munkaidőben, 4%-a illetve 3,3%-a részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott volt (6. számú tanúsítvány alapján).

2.4. A feladatellátás fajlagos működési kiadásainak és bevételeinek alakulása, a szervezeti és humánerőforrás változásának hatása

A kiemelt közoktatási feladatok működési célú kiadásainak aránya az önkormányzati működési célú kiadásokon belül a vizsgált időszakban a 2006. évi **28,7%-ról,** 2008. évben **31,7%-ra nőtt.** A közoktatási működési célú kiadások csökkenésének üteme (78,5%) az önkormányzati működési célú kiadások csökkenési ütemét (71%) meghaladó mértékű volt. A kiemelt közoktatási működési célú kiadások összetételében a személyi kiadások (személyi juttatások és járulékai) részaránya 87,2%-ról 87,4%-ra nőtt, a dologi kiadások részaránya 12,8%-ról 12,6%-ra csökkent. A közoktatási ágazatba tartozó, kiemelt feladatok összes működési célú kiadása csökkenési üteméhez (78,5%) képest a személyi kiadások dinamikája magasabb (78,7%), a dologi kiadások csökkenése alacsonyabb mértékű (77%) volt.

Az **óvodai ellátás** a városban az intézmények számának csökkenése ellenére a vizsgált években nem változott, 22 (a 2009/2010. nevelési évtől 23) csoportban történt. Az óvodai gyermeklétszám növekedéséből adódóan (az 1. számú tanúsítvány adatai alapján) a 2006. évhez képest a 2008. évben javultak a fajlagos mutatók. Az egy óvodapedagógusra jutó gyermekek száma kedvezően alakult, 11,7-főről 13,4 főre, a férőhely kihasználtság 86%-ról 95%-ra változott. Az **egy óvodai ellátottra jutó kiadás** 0,4%-kal **csökkent**, a 2006. évben 449,7 ezer Ft, a 2008. évben 451,5 ezer Ft volt. A csökkenést az óvodai létszám növekedése eredményezte.

Az **általános iskolai nevelés, oktatás** nyolc évfolyamon (osztályban) történt. Az egy osztályra jutó gyermekek száma a 2008. évben 24 fő volt, 1,1 fővel nőtt a 2006. évihez képest. A fajlagos mutatók alakulása változó volt. Az **egy pedagógusra jutó tanulók száma** kedvezően alakult, 11,8 főről 13 főre **nőtt.** Az alapfokú oktatási intézményekben a tanulólétszám csökkenése miatt emelkedett az **egy általános iskolai tanulóra jutó kiadás**, a 2006. évben 283 ezer Ft, a 2008. évben 369,2 ezer Ft, a **növekedés inflációt meghaladó** 30,5%-os **volt**.

A szervezeti változások (a működtetésre történt átadások) miatt az egy főre jutó kiadás számításánál a nappali rendszerű **szakközépiskolai** nevelés, oktatás, a nappali rendszerű **szakiskolai** nevelés, oktatás, valamint a nappali rendszerű, **szakképesítés megszerzésére felkészítő iskolai oktatás** szakfeladatokon elszámolt kiadásokat és a tanulólétszámot[42] együttesen vettük figyelembe. Ezzel a számítási móddal, az **egy főre jutó kiadás** a 2006. évben 369,3 ezer Ft, a 2008. évben 201,1 ezer Ft, 45,6%-kal **csökkent**. A 8. számú tanúsítvány adatai alapján az Önkormányzat **a 2006. évben** a kiemelt közoktatási feladatok kiadásainak **25,2%-át, a 2008. évben 42,9%-át** finanszírozta **saját forrásból**.

3. A KIEMELT SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATOK ELLÁTÁSÁNAK MÓDJA, VÁLTOZÁSA, AZ ÁTSZERVEZÉSEK EREDMÉNYESSÉGE

3.1. Az önkormányzat szakmai koncepciójában rögzített feladatok köre, a feladatellátás szervezeti kereteinek tervezett változása

Az Önkormányzat – a Képviselő-testület által a 2006. évben jóváhagyott[43] – **szociális szolgáltatástervezési koncepcióval rendelkezett**, mely tartalmazta a Szoctv-ben a település népességszáma alapján előírt kötelezően biztosítandó feladatok körét, az ellátás szervezeti kereteit, a hiányzó ellátási formákat. Hiányzó ellátási formaként szerepelt az ágazati koncepcióban a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, valamint az egyéb nappali ellátás[44]. Az Önkormányzat az ágazati koncepció szerint a vizsgált években önként vállalt szociális feladatként biztosította a Hajléktalanok Átmeneti Szállásának működtetését. Az ágazati koncepció tartalmazott helyzetértékelést és a város szociálpolitikájának kialakításánál, a pénzügyi lehető-

[42] A torzító hatás így sem volt teljesen kiküszöbölhető, mivel egy (szakközépiskolásokat, szakiskolásokat és szakképzésben részesülőket egyaránt oktató) középfokú intézményt a 2008. év félévétől vett vissza az Önkormányzat, és az elszámolt működési célú kiadás ezzel arányos volt, míg a statisztikai tanulólétszám a teljes évre vonatkozott.

[43] A Képviselő-testület 299/2006. (XII. 12.) számú határozatával fogadta el az Önkormányzat szociális szolgáltatástervezési koncepcióját.

[44] Az egyéb nappali ellátásba tartozó feladat – a tizennyolcadik évüket betöltött, fekvőbeteggyógyintézeti kezelést nem igénylő pszichiátriai betegek, illetve szenvedélybetegek, valamint harmadik évüket betöltött, önkiszolgálásra részben képes, vagy önellátásra nem képes, de felügyeletre szoruló fogyatékos, illetve autista személyek részére lehetőség biztosítása a napközbeni tartózkodásra, társas kapcsolatokra, valamint az alapvető higiéniai szükségleteik kielégítésére, továbbá igény szerint az ellátottak napközbeni étkeztetésének megszervezése – volt.

ségek mellett figyelembe vették a lakossági igényeket. A ágazati koncepciót 2009. év decemberében vizsgálták felül[45], az abban szereplő adatokat aktualizálták, az ellátandó feladatokat kiegészítették a jelzőrendszeres házi segítségnyújtással, mivel azt az Önkormányzat 2009. július 1-jétől biztosítja, és csökkentették a szociális információszolgáltatással.

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatai ellátására a vizsgált időszakban egy többcélú intézményt (Alapellátási Intézet) **működtetett**. Az Alapellátási Intézet tevékenységi körében határozták meg a következő szociális alapszolgáltatások biztosítását: étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, idősek nappali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás.

A civil szféra által biztosított szociális szolgáltatások a következők:

1. Önkormányzati kötelező feladatok közül 2007. január 1-jétől **a fogyatékosok nappali intézménye** által biztosított ellátásokat a városban az „Életlehetőség" Szociális Nappali Intézmény Közhasznú Nonprofit Kft. biztosítja a rászorulók részére, mely tevékenységet az intézményműködési engedélye[46] tartalmazta.

2. A **támogató szolgáltatást** 2004. szeptember 1-jétől az Értelmi Fogyatékosok Országos Szövetsége (ÉFEOSZ) végezte, az „Összefogás" Támogató Szolgálat működtetésével.

3. A városban az Alapellátási Intézet mellett önkormányzati együttműködési megállapodás nélkül jelzőrendszeres házi segítségnyújtást biztosít a Resznek 2006. Kft. és az Alvici Péter Szeretetszolgálat.

A **közösségi ellátást** a Többcélú kistérségi társulás útján, az **átmeneti elhelyezést** megállapodás alapján a Gondviselés alapítvány által működtetett Idősek otthonában biztosította az Önkormányzat.

A **személyes gondoskodást nyújtó szociális alapszolgáltatásokat** a **Szociális és gyermekvédelmi rendeletben**[47] **szabályozták**. A rendeleti módosítások során intézkedtek a szociális információs szolgáltatásnak a megszüntetéséről, mivel ezt a feladat ellátást a Szoctv. 2007. január 1-jétől hatálytalanította, továbbá a szociális feladatok kiegészítéséről a jelzőrendszeres házi segítségnyújtással. Az Önkormányzattal 2009. január 12-én egy év időtartamra kötött bérleti keretszerződés alapján a szolgáltatás biztosításához szükséges készülékeket[48], a készülékek karbantartását[49], a diszpécser központot a Body Guard Hungary Kft. biztosítja.

> Az alkalmazott gyakorlat szerint a hívást a Kft. diszpécser központja fogadja, melyről értesíti az Alapellátási Intézet által foglalkoztatott házi segítségnyújtást végző gondozónőt, aki haladéktalanul a helyszínen ellátja a feladatot, illetve a probléma megoldása érdekében megteszi a szükséges intézkedést. Kezdeményezi szükség esetén a gondozott egészségügyi, vagy szociális ellátását.

---

[45] A Képviselő-testület a felülvizsgált szociális szolgáltatástervezési koncepciót a 270/2009. (XII.18.) számú határozattal fogadta el.

[46] Az intézmény működési engedélye szerint a nappali ellátást több településen, köztük Tapolca városban folyamatosan biztosítják.

[47] A Képviselő-testület a Szociális és gyermekvédelmi rendeletet a 2009. december 18-ai ülésen módosította, és jóváhagyta a 31/2009. (XII. 21.) számú rendelettel.

[48] A készülék telepítési díja 8000 Ft/alkalom/készülék+Áfa

[49] A szerződés szerint a készülék havi karbantartási díja 3250 Ft/hónap/készülék+Áfa, a készülék átszerelési díja 8000 Ft/alkalom/készülék+Áfa, a leszerelési díja pedig 5000 Ft/alkalom/készülék+Áfa.

A vizsgálattal érintett, kiemelt szociális feladatok ellátása a 2006-2009. években nem módosult. A támogató szolgálat és a közösségi ellátások (2009. január 1-jétől), a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2010. január 1-jétől a Szoc. tv. 86. § (2) bekezdés c) pontja alapján nem kötelező feladata az Önkormányzatnak.

Az Önkormányzat **Szociális és gyermekvédelmi rendelete tartalmazta** a Gyvt. 94. § (2) bekezdése szerinti gyermekjóléti feladatok ellátásának kötelezettségét. Az Önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások keretében határozta meg a gyermekjóléti szolgáltatást, a gyermekek napközbeni ellátását. A gyermekjóléti szolgáltatást az Alapellátási Intézet keretében, a gyermekek napközbeni ellátását a város bölcsődéjében, óvodáiban és az általános iskolai napközikben biztosították.

3.2. A feladatok ellátásában végrehajtott szervezeti változások, azok indokai, hatása a feladatok ellátására

Az Önkormányzat a **szociális és gyermekjóléti alapellátási feladatai ellátásának szervezeti keretét** a vizsgált években **nem módosította.**

Az Önkormányzat, a szociális és gyermekjóléti ellátások nyomon követésére külön monitoring rendszert nem alakított ki, az információáramlás az önkormányzat intézményének (Alapellátási Intézet) pénzügyi és szakmai beszámoltatásán keresztül valósult meg. Az Önkormányzat az ellátottak létszámának alakulását a normatív állami hozzájárulások igényléséhez, módosításához, elszámolásához, a költségvetésekhez, az évközi beszámolókhoz és a zárszámadásokhoz kapcsolódóan, továbbá pályázatok benyújtásával összefüggésben, valamint a statisztikai adatok feldolgozásával is nyomon követte.

Az intézmény **évente beszámolót készített** szakmai tevékenységéről, ennek keretében ellátás típusonként az igénybe vevők és a várakozók létszámának alakulásáról, az elvégzett szakmai munkáról, a bekövetkezett változásokról. A gyermekjóléti, gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról az Önkormányzat a vizsgált évek mindegyikében elkészítette a Gyvt. 96. § (6) bekezdésében előírt átfogó értékelést, melyet képviselő-testületi jóváhagyást követően a megyei gyámhivatalnak megküldött. A belső ellenőrzés 2006-2008. éveket érintően a 2009. évben vizsgálta az Alapellátási Intézet szakmai feladatellátását, működését, kiemelten a létszám és illetménygazdálkodásának szabályszerűségét. Az intézmény működését megfelelőnek tartotta, a munkaköri leírásokkal kapcsolatban tett javaslatot, mivel a munkakör betöltéséhez szükséges iskolai végzettséget, a helyettesítésre vonatkozó szabályokat nem tartalmazta.

3.3. A feladatellátást biztosító humánerőforrás alakulása, változása, a létszámleépítésekhez kapcsolódó központi támogatások igénylése és felhasználása

A 4. számú tanúsítvány adatai alapján a többcélú (szociális és gyermekjóléti, valamint egészségügyi alapellátási) feladatot ellátó önkormányzati fenntartású intézményben 2006. december 31-én 57 fő, 2008. december 31-én 63 fő volt **az engedélyezett létszám, 6 fővel nőtt.** Ebből egy fő a szakmai, öt fő az egyéb létszámot érintette.

A 6. számú tanúsítvány szerint a szociális és gyermekvédelmi területen nem változott a foglalkoztattak száma, a teljes munkaidőben mindkét évben 32 főt, részmunkaidőben egy főt foglalkoztattak. A szociális és gyermekvédelmi területen a szakmai és az egyéb létszámot érintő **létszámleépítés** (és ehhez kapcsolódó központi támogatásigénylés) **nem volt.**

3.4. A feladatellátás fajlagos működési kiadásainak és bevételeinek alakulása, a szervezeti és humánerőforrás változásának hatása

Az Önkormányzatnál a szociális és gyermekjóléti feladatellátás fajlagos működési kiadásait és bevételeit befolyásoló szervezeti és humánerőforrás változást nem hajtottak végre. **A kiemelt szociális, gyermekjóléti feladatok**[50] **működési célú kiadásának aránya** az önkormányzati működési célú kiadásokon belül a 2006. évi 2%-ról a 2008. évre 3,4%-ra **nőtt.** A szociális és gyermekjóléti működési célú kiadások[51] növekedésének üteme 120,8% volt, miközben az önkormányzati működési célú kiadások 29%-kal csökkentek. A kiemelt szociális és gyermekjóléti működési célú kiadások összetételében a személyi kiadások (személyi juttatások és járulékai) részaránya 75%-ról 77%-ra nőtt, a dologi kiadások részaránya 25%-ról 23%-ra csökkent. A szociális és gyermekjóléti ágazathoz tartozó, kiemelt feladatok összes működési célú kiadása növekedési üteméhez (120,8%) képest a személyi kiadások dinamikája magasabb (124%), a dologi kiadások növekedése alacsonyabb mértékű (111%) volt.

A kiemelten vizsgált szakfeladatokhoz tartozó **egy feladatmutatóra vetített** önkormányzati szintű **fajlagos kiadások közül egyedül a házi segítségnyújtásnál**[52] **volt tapasztalható** (17%) **csökkenés, a többi ellátásnál** az **inflációt meghaladó** – a családsegítésnél 43,5%, a nappali szociális ellátásnál 34,5%, a bölcsődei ellátásánál 17,8% – **volt a növekedés**[53]**.** A fajlagos kiadások növekedését főként az ellátottak számának változásai okozták. A mutatók kiszámításához az adatokat a 2. és a 9. számú tanúsítványok szolgáltatták.

A városban házi segítségnyújtásban 42, illetve 57 fő részesült a vizsgált években, a feladatot 14, illetve 13 fő végezte. A foglalkoztatottak 57-62%-a hivatásos, 29-23%-a tiszteletdíjas gondozónő, 14-15%-a közcélú munkavégző volt. A házi segítségnyújtásban az ellátottak száma 27-ről 35 főre, 29,6%-kal nőtt. Családsegítő szolgáltatást 49, illetve 47 fő részére biztosítottak. Az idősek nappali ellátására rendelkezésre álló férőhelyek száma 30 volt. Az ellátottak száma a 2006. évi 27 főről, a 2008. évre 24 főre csökkent. Az ellátottak számának csökkenése miatt romlott a kapacitás kihasználtság90%-ról, 80%-ra.

> A nem önkormányzati fenntartású fogyatékosok nappali intézményében ellátottak száma a 2008. évben 16 fő, a kapacitás kihasználtság 80%-os volt. A városban 110 férőhellyel működő kettő idősek otthonában az ellátottak száma 90, illetve 97 fő, a kapacitás kihasználtság 82, illetve 88%-os volt.

Az önkormányzati fenntartásban működő bölcsődében 30, illetve 40 volt a férőhelyek száma, melyre a beíratott gyermekek 68, illetve 74 fő volt. A tényleges ellátásban részesülők száma a 2006. évben 41, a 2008. évben 43 volt, az ellátottak száma mindössze kettő fővel nőtt. A szakmai mutató változott, az egy gondozóra jutó bölcsődei ellátott száma 5,8 főről 4,8 főre, 17,2%-kal csökkent. A gyermekjóléti szolgáltatás keretében a gondozásban részesülő gyermekek száma a 2006. évben 120, a 2008. évben 227 volt, a gondozott gyermekek száma közel a kétszeresére nőtt. A 2006. évben a gondozásba vett gyermekek 25,8%-ánál, a

---

[50] A 9. számú tanúsítványon kiemelt szociális feladatok: 853233 Házi segítségnyújtás, 853244 Családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás, 853266 Nappali szociális ellátás, a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatoknál 853211 Bölcsődei ellátás.

[51] A szociális és gyermekjóléti szolgáltatások működési célú kiadása a 2006. évben 72 millió Ft, a 2008. évben 87 millió Ft, ebből a személyi kiadások összege 54 millió Ft, illetve 67 millió Ft volt.

[52] Az egy ellátottra jutó kiadás a 2006. évben 753,5 ezer Ft, a 2008. évben 625,3 ezer Ft volt.

[53] Az egy ellátottra jutó kiadás a 2006. és a 2008. évben a családsegítés esetében 238,9, illetve 342,9 ezer Ft, a nappali szociális ellátásnál 280,2, illetve 377 ezer Ft, a bölcsődénél 788,5, illetve 929,2 ezer Ft volt.

2008. évben a 11%-ánál történt védelembevétel. A gondozási esetek száma (132-ről, 230-ra) 74%-kal növekedett.

4. A KIEMELT EGÉSZSÉGÜGYI FELADATOK ELLÁTÁSÁNAK MÓDJA, VÁLTOZÁSA, AZ ÁTSZERVEZÉSEK EREDMÉNYESSÉGE

4.1. Az önkormányzat szakmai programjaiban, terveiben rögzített feladatok köre, a feladatellátás szervezeti kereteinek tervezett változása

Az Önkormányzat egészségügyi koncepcióval nem rendelkezett, azonban a vizsgált időszakban **biztosította az** ágazati jogszabályban számára kötelezően előírt **egészségügyi alapellátási feladatokat**[54], és rendeletben[55] döntött az orvosi körzetek kialakításáról. A helyszíni vizsgálat időtartama alatt, 2009. év decemberében, az időközben bekövetkezett változások (és a kialakított utcák besorolása) miatt a Képviselő-testület **az orvosi körzetekről új rendeletet**[56] **alkotott.** A lakosság egészségügyi alapellátását hét háziorvosi (ebből egy vegyes körzet), és négy gyermekorvosi körzetben biztosították. A fogorvosi alapellátásra három körzetet létesítettek, melynél figyelembe vették a városban ellátott környező kilenc település lakosságát.

A 0-14 év közötti gyermekek, a várandós anyák és az otthon gondozott tanköteles korú gyermekek ellátására hét területi védőnői körzetet[57], továbbá három iskolavédőnői körzetet alakítottak ki. A 2009. év novemberében a **védőnői körzeteket felülvizsgálták** és a Képviselő-testület a korábbi hét helyett hat körzet kialakításáról döntött[58], és a változtatás az iskolavédőnői körzeteket is érintette. A feladatokat a továbbiakban is három iskolavédőnő látta el. A védőnői körzetek kialakításánál figyelemmel voltak arra, hogy csökkent a gyermeklétszám, a változtatáshoz megkérték az ÁNTSZ szakmai véleményét. A körzetek számának csökkentése nem járt létszámcsökkentéssel, mivel egy védőnői körzetet már a 2006-2008. években helyettesítéssel oldották meg.

Az **iskola-és ifjúság-egészségügyi ellátást** a gyermekorvosok bevonásával, közalkalmazottként 2008. augusztus 31-ig egy főfoglalkozású, a továbbiakban megbízás alapján gyermekszakorvos látta el. A feladatellátásban a három iskolavédőnő mellett egy fő szakasszisztens vett részt.

A **háziorvosi ügyeleti ellátásra** az Önkormányzat és a városkörnyéki települések önkormányzatai 2006. március 1-jétől létrehozták a Tapolca és Tapolca Környéki Központi Háziorvosi Ügyeletet. A központi ügyelethez 35 település csatlakozott. Az Önkormányzat és a Többcélú kistérségi társulás közös pályázatának eredményeként egy korszerű, minden igényt kielégítő ügyeleti épületet létesítettek a városban 2006. év júniusában. A feladat ellátásában a tapolcai háziorvosok, valamint a települések háziorvosai vettek részt. A gyermekorvosi ügyeletet külön, a gyermekorvosokkal oldották meg. A központi háziorvosi ügyeletet az

---

[54] Az Eütv. 152. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettség alapján gondoskodott a háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátásról, a fogorvosi alapellátásról, az alapellátásokhoz kapcsolódó ügyeleti ellátásról, a védőnői ellátásról, valamint az iskola-egészségügyi ellátásról.

[55] A 41/2004. (IX. 13.) számú rendelettel.

[56] A 32/2009. (XII. 21.) szám alatti rendelettel.

[57] A 13/2005. (IV. 18.) számú rendelettel.

[58] A 26/2009. (XI. 27.) számú rendelettel.

Alapellátási Intézet működtette és kötött finanszírozási szerződést az OEP-el. A központi támogatással nem fedezett háziorvosi ügyelet kiadásaihoz az érintett települések lakosságszám arányosan járultak hozzá, melyet az Alapellátási Intézet számlázott ki az önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján. A kistérségi társulás megállapodásában foglaltaknak megfelelve 2010. január 1-jétől az orvosi ügyelet működtetése a Többcélú kistérségi társulás keretében, de változatlanul az Alapellátási Intézet feladatellátásában valósul meg. A fogászati ügyeletet a megyeszékhelyen biztosították[59]. A területi védőnők közalkalmazottként az Alapellátási Intézet keretében látták el feladataikat.

Az **egészségügyi alapellátás módját, szervezeti kereteit nem határozták** meg rendeletekben. Az Önkormányzat a háziorvosi, a házi gyermekorvosi és a fogorvosi ellátásra vállalkozó orvosokkal kötött megállapodást. Az orvos személyében történt változást a vállalkozások a praxis eladásával oldották meg. A **2. számú gyermekorvosi körzetet ellátó orvos** a várható nyugdíjazása miatt megkísérelte a praxis eladását, azonban nem járt eredménnyel, ezért 2008. december 31-ével **visszaadta a feladatellátás jogát az Önkormányzatnak**. A 2. számú gyermekorvosi körzet finanszírozására az OEP-l az Alapellátási Intézet kötött szerződést, és a feladatot[60] a 2009. évben az (1. számú) körzetet ellátó gyermekorvossal helyettesítéssel oldották meg. A pályáztatás eredményeként végül a 2. számú gyermekorvosi körzet feladatainak ellátására 2010. január 1-jétől kötöttek vállalkozó gyermekorvossal szerződést. Az Önkormányzat a vállalkozások által végzett egészségügyi alapellátás körébe tartozó szolgáltatásokhoz a vizsgált években pénzbeli hozzájárulást nem nyújtott, az orvosi rendelőket térítésmentesen (bérleti díjfizetési kötelezettség nélkül) bocsátotta rendelkezésükre. A hét háziorvosi körzetből háromban, a négy gyermekorvosi körzetből kettőben, és a három fogorvosi körzetből szintén kettőben az ellátást saját rendelőben biztosították a vállalkozó orvosok.

Az Eütv. 152. §-ában nem rögzítették az egészségügyi szakellátás nyújtására kötelezett önkormányzatok körét, hanem az ellátási kötelezettséget a szakellátást nyújtó intézmények tulajdonosi, használati jogosultságához kötötték. Az Eütv. 152. § (3) bekezdése szerint:*„a helyi önkormányzat biztosítja a tulajdonában vagy használatában levő járóbeteg-szakellátást, illetőleg fekvőbeteg-szakellátást nyújtó egészségügyi intézmények működését"*. Az Önkormányzat a **2006. évet megelőzően** rendelkezett, illetve **működtetett járó-beteg és fekvőbeteg szakellátást.** Az Önkormányzatnál a 2004. évtől folyamatosan foglalkoztak azzal, hogy milyen módon lehetne hatékonyabban működtetni az egészségügyi intézményt, ennek eredményeként **a 2005. évben döntött[61] a Képviselő-testület** a Tapolca Városi Kórház és Rendelőintézet szervezeti forma változtatásáról. Az eddig költségvetési szervként működő **egészségügyi intézményét 2006. július 31-ével megszüntette**.

4.2. A feladatok ellátásában végrehajtott szervezeti változások, azok indokai, hatása a feladatok ellátására

A vizsgált években az **egészségügyi alapellátások** körébe tartozó szolgáltatások ellátásában **nem volt változás,** a vállalkozó orvosokkal kötött szerződések nem tartalmaztak a feladatellátással kapcsolatos beszámolási kötelezettséget.

---

[59] A fogászati ügyeletei ellátás megszervezése az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezési kérdéseiről szóló 47/2004. (V. 11.) ESzCsM rendelet 6. § (4) bekezdése alapján a megyeszékhelyen, illetve a megyei jogú városokban kötelező.

[60] A kiírt pályázatok a 2009. év végéig eredménytelenül zárultak.

[61] A 312/2005. (XI. 25.) számú határozattal

Szervezeti változás a 2006. évben az **egészségügyi szakellátást érintette**. A tapolcai kórház tevékenységének át, illetve kiszervezésével kapcsolatos feladatok ellátását az ÁSZ vizsgálta, melyről 2009. év márciusában készült számvevői-jelentés. Az aktív kórházi fekvőbeteg ellátást, rehabilitációs ellátást és gondozást, valamint a járó-beteg szakorvosi ellátást és gondozást végző intézményi **feladatokat, 2006. augusztus 1-jétől az Önkormányzat átadta** az általa alapított 100%-os tulajdonát képező **Dr. Deák Jenő Kórház–Rendelőintézet és Gyógybarlang Kht. részére.** A városban az egészségügyi szakellátási feladatokat 2006. december 31-én a Kht. látta el, és a kapott információ szerint 2006. második félévében eredményesen pályázott a kórházban 30 aktív ágy krónikus ággyá történő konvertálására. Az évközi (Kht-vá történt) kiszervezést követően a várható kedvezőtlen finanszírozási feltételek miatt és beruházási befektetők bevonásához további szervezeti változtatást terveztek. Ezért 2006. év szeptemberében közbeszerzési eljárást [62] indítottak, a kórház és rendelőintézetben beruházás-felújítás megvalósítása és a szakellátások biztosítása érdekében a szolgáltatást végző (az üzemeltető) kiválasztására. A pályázat útján történő önkormányzati vagyon használatának átadását tartalmazta az Önkormányzat vagyongazdálkodási rendelete. A gyorsított tárgyalásos közbeszerzési eljárás nyerteseivel 2006. november 14-én **2007. január 1-jétől** kezdődően **30 évre szóló feladat-ellátási szerződést kötöttek.**

> A szerződés részét képezte a nyertes szolgáltató által a pályázati kiírási feltételek alapján megajánlott beruházási-felújítási program. A beruházások-felújítások indítását az Önkormányzat előzetes jóváhagyásához kötötték. A szolgáltatónak a szerződésben foglaltak betartása esetén lehetősége volt az általa létesített felépítmények vonatkozásában a tulajdonjog megszerzésére. A szerződés lejártát követően (30 év múlva) pedig térítésmentesen kerülnek át a szolgáltató által létesített ingatlanok tulajdonjoga az Önkormányzathoz.

A kötött szerződés nem tartalmazta a szolgáltató beszámolási, illetve tájékoztatási kötelezettségét az ellátott egészségügyi szakellátási feladatokról. A szerződés 11. pontjában az Önkormányzat ellenőrzési jogosultságát határozták meg az ellátás minőségének tekintetében, az ezzel kapcsolatos mutatókat a 3. számú mellékletben rögzítették.

A szolgáltatást végzők 2007. január 1-jétől **Dr. Deák Jenő Kórház – Rendelőintézet és Gyógybarlang Kft. néven új gazdasági társaságot alapítottak.**

A szervezeti változásokra irányuló döntések előkészítésének szakmai és pénzügyi megalapozása minden esetben a képviselő-testületi előterjesztésben történt meg, külön külső, vagy belső szakértői anyagok nem készültek. A döntések végrehajtásáról a polgármester adott a Képviselő-testület részére tájékoztatást. A Képviselő-testület utólag nem értékelte, továbbá külső vagy belső ellenőrzés keretében 2009. év novemberéig nem vizsgálta a megvalósult (szervezeti változással járó) kiszervezés eredményét, a feladat ellátásra gyakorolt hatását.

> Az egészségügyi szakellátási feladatokat végző szolgáltató első alkalommal, 2009. év novemberében szóban jelezte a polgármester felé, hogy a Dr. Deák Jenő Kórház – Rendelőintézet és Gyógybarlang Kft. által üzemeltetett tapolcai kórház működtetését nem tudják vállalni a jövőben. A hivatalosan folytatott egyeztetés 2009. november 13-án kezdődött és ezt követően az Önkormányzat és a szolgáltató részéről írásban (faxon és postán küldött levelekben) fejtették ki álláspontjukat a kialakult helyzetről. Az Önkormányzatnál a lakosság szélesebb körét (a kistérséget is érintő) egészségügyi szakellátásának folyamatos biztosítását szem előtt tartva jártak el a vizsgálat befejezéséig (2010. január 14.) megtett intézkedésekkel. Amennyiben a szolgáltató nem tesz eleget a szerződésben vállalt kötelezettségének, vagy a szolgáltatás felmondására vonatkozó egyeztetés eredménnyel zárul, akkor az Önkormányzat tovább működteti a kórházrendelőintézetet nonprofit gazdasági társasági szervezeti formában. Erről a 261/2009. (XII. 18.) számú határozatban döntött a Képviselő-testület. A Polgármesteri hivatalban az átszervezés-

[62] A Képviselő-testület a 196/2006. (IX. 4.) számú határozatban döntött a közbeszerzési eljárás indításáról.

sel/alapítással kapcsolatos intézkedéseket elindították. A szolgáltató részéről 2009. november 23-án érkezett válaszában a Ptk. 312. §-ára hivatkozással közölte, hogy gazdasági és érdekbeli lehetetlenülés következett be, ezért az egészségügyi szolgáltatást 2009. év november 30-áig biztosítják. Ezt az időpontot kettő alkalommal módosították, a szolgáltató jelenleg (2010. január 14-én) fennálló álláspontja szerint 2010. január 31-ig biztosítja a Dr. Deák Jenő Kórház – Rendelőintézet és Gyógybarlang Kft. az egészségügyi szolgáltatásokat.

Az Önkormányzatnál az Alapellátási Intézet által végzett egészségügyi alapellátási (az orvosi ügyeletekkel kapcsolatos) feladatokat vizsgálták belső ellenőrzés keretében.

A város lakónépessége a 2006. évben 17 332 fő, a 2008. évben 309 fővel (1,8%) kevesebb, 17 023 fő volt. A 3. számú tanúsítvány adatai szerint **a kiemelt egészségügyi feladattal érintett mutatók** közül a háziorvosokhoz bejelentkezettek száma minimális mértékű csökkenést mutat, a 2006. évben 14 132 fő, a 2008. évben 14 129 fő volt. A vegyes háziorvosi körzetben 1%-kal nőtt, a 2008. évben 1120 fő volt a bejelentkezettek száma. Az egy gyermekorvosra jutó bejelentkezettek száma 807-ről 869 főre (107,7%) nőtt. A fogászati ellátásról megadott adatok nem mutatnak pontos képet, mivel a 2006. év végén egy körzetben (a fogorvos személyében történt változás miatt) nem tudtak a 2006. évre adatot szolgáltatni. A központi orvosi ügyelethez tartozók száma kismértékben visszaesett, a 2008. évben 39 680 fő volt. A védőnői körzetben változtak az ellátási mutatók, minden kategóriában csökkent a gondozottak száma, ezért is döntöttek a körzetek számának csökkentéséről. A járóbeteg-gondozóintézeti (tüdő és pszichiátriai) gondozás területén 10,2%-kal esett vissza a betegforgalom. A járó-beteg szakellátásban a változatlan mértékben teljesített szakorvosi munkaórák mellett csökkent az esetek és a beavatkozások száma. A fekvőbeteg szakellátásban a vizsgált években az elbocsátott betegek 19%-os csökkenése mellett 24,9%-kal nőtt a teljesített ápolási napok száma.

4.3. A feladatellátást biztosító humánerőforrás alakulása, változása, a létszámleépítésekhez kapcsolódó központi támogatások igénylése és felhasználása

Az Önkormányzat többcélú, ezen belül egészségügyi feladatot is ellátó intézményének, – az Alapellátási Intézet – engedélyezett létszáma a vizsgált években hat fővel (10,5%) nőtt[63]. Az Önkormányzatnál **az egészségügyi alap és szakellátási feladatot ellátók átlaglétszáma** a 6. számú tanúsítvány szerint **a 2006. évben 235 fő volt,** mely az egészségügyi szakellátások kiszervezése miatt **a 2008. évre 23 főre csökkent.** A közhasznú munkavégzők közül a 2006. évben kettő főt, a 2008. évben egy főt az egészségügyi ellátásban foglalkoztattak. A helyi létszámleépítésekhez kapcsolódó többletkiadások fedezetének központi forrásból történő biztosítására az Önkormányzat a 2006. évben 17 fő egészségügyben foglalkoztatott (végleges) létszámcsökkentéshez nyújtott be pályázatot. A jóváhagyott támogatás megegyezett az Önkormányzat által az igényelt összeggel, mely 19,7 millió Ft volt.

Az Alapellátási Intézet a központi ügyeleti ellátás működési célú kiadásainak finanszírozását döntően az OEP támogatás, valamint a feladatellátással érintett kistérségi önkormányzatok által lakosságszám arányában fizetett hozzájárulás **biztosította. A védőnői szolgálat működési célú kiadásait főként az OEP támogatás** és kisebb (3,3-12,9%-át) részét az Önkormányzat saját forrásából **fedezte.** A járó- és a fekvőbeteg szakellátással kapcsolatos szakfeladatokon az időarányos (a költségvetési intézménynél teljesített) kiadást számolták el. A 2006. augusztus 1-jétől kiszervezett egészségügyi szakellátási feladatokkal összefüggésben az Önkormányzatnál nem merült fel működési célú kiadás. Ebből következően **az egészségügyi feladatok kiszervezése eredményezett működési költségvetési megtakarítást.** (A

[63] Az engedélyezett létszám részletesebben a 3.3 pontban.

kiszervezés költségvetést érintő hatását az Önkormányzatnál számokkal alátámasztottan nem értékelték.)

4.4. A feladatellátás fajlagos működési kiadásainak és bevételeinek alakulása, a szervezeti és humánerőforrás változásának hatása

Az Önkormányzatnál a háziorvosi és a fogorvosi ellátással kapcsolatban nem keletkezett kiadás. A 851219 Háziorvosi szakfeladaton a központi orvosi ügyelettel összefüggő kiadásokat számolták el a vizsgált években. Az Önkormányzatnál a **kiemelt egészségügyi feladatok működési célú kiadásainak aránya** az összes működési kiadásain belül, a feladatok kiszervezése miatt **nem mutat pontos képet.**

> Az Önkormányzat 2006. évi (3574 millió Ft) összes működési célú kiadásából a járó- és fekvőbeteg ellátásra 2006. július 31-ig elszámolt működési célú kiadása (17,8%) 635,7 millió Ft volt.

A védőnői szolgálat kiadásainak aránya az Önkormányzat működési kiadásain belül 2006. évben 1% volt, mely a 2008. évre 1,4%-ra nőtt. A védőnői szolgálat működési célú kiadásának növekedési üteme (105,5%) az önkormányzati működési célú kiadások csökkenési üteme (71%) volt. A működési célú kiadások növekedését a dologi kiadások emelkedése okozta. A védőnői szolgálat működési célú kiadásának összetételében a személyi kiadások (személyi juttatások és járulékai) részaránya 89,3%-ról 82,5%-ra csökkent, a dologi kiadások részaránya 10,7%-ról 17,5%-ra nőtt. A védőnői szolgálat működési célú kiadása növekedési üteméhez (105,5%) képest a személyi kiadások dinamikája alacsonyabb (88,8%), a dologi kiadásoké magasabb (173%) volt. Az egy gondozott családra jutó fajlagos kiadás 35,6 ezer Ft-ról 38,3 ezer Ft-ra, 7,6%-kal nőtt.

Veszprém, 2010. január 15.

Komlósiné Bogár Éva
számvevő-tanácsos

Melléklet: 10 + 5 db 51 lap

MEGISMERÉSI ZÁRADÉK

A Számvevői jelentés egy példányát átvettem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakra az Állami Számvevőszékről szóló 1989. évi XXXVIII. törvény 25. § (1) bekezdése alapján 8 munkanapon belül írásban észrevételt tehetek. Észrevételemet az Állami Számvevőszék Önkormányzati és Területi Ellenőrzési Igazgatóságára, Berényi Magdolna osztályvezető főtanácsos, vizsgálatvezetőnek címezve (1052 Budapest, Apáczai Csere János u. 10.), az ellenőrzést végző Komlósiné Bogár Éva számvevő/tanácsos részére (Állami Számvevőszék Veszprém Megyei Ellenőrzési Iroda, cím: Veszprém, Megyeház tér 1. Pf: 224.) kell megküldenem.

Tapolca, 2010. február "9."

Császár László
polgármester