

Tevékenység:

**Fenntartható gazdálkodás és
költségvetési egyensúly**

Dokumentum:

**„Interaktív szeminárium” –
1. és 2. alkalom**

**ÁROP-3.A.2-2013 Államreform Operatív Program keretében meg-
valósuló „Szervezetfejlesztés a Közép-Magyarországi régiókban
lévő önkormányzatok számára”**

TAKSONY Nagyközség Önkormányzata



SZÉCHENYI 2020



**Európai Unió
Európai Szociális
Alap**



BEFEKTETÉS A JÖVŐBE

Tartalom

Költségvetési helyzetértékelés.....	3
Költségvetési helyzetértékelés módszertana	4
Költségvetési helyzetértékelés: Válaszok bemutatása.....	5

Költségvetési helyzetértékelés

A dokumentum célja a Taksony Nagyközség Önkormányzatánál az ÁROP 3.A.2 szervezetfejlesztési projekt „Fenntartható gazdálkodás és költségvetési egyensúly” tanácsadói területén megvalósuló interaktív szeminárium rendezvények összefoglaló bemutatása.

A tartalmi eredmények, következtetések és javaslatok a „Tanácsadás: back office (tanácsadói dokumentum)” 2. tanácsadói dokumentumban kaptak helyet. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a négy beszámoló (Vezetői konzultációk, Interaktív szemináriumok, 1. back office tanácsadói dokumentum, 2. back office tanácsadói dokumentum) **együttesen** reprezentálja megfelelően a tanácsadói folyamatot illetve annak tartalmi eredményeit.

Az előző műhelymunka során született megállapodás értelmében az interaktív szeminárium központi témája az önkormányzati költségvetés elemzése és ebben a cash-flow (pénzforgalmi, pénzáramlási) szemlélet erősítése volt.

Költségvetési helyzetértékelés módszertana

A helyzetértékelés során a költségvetés tervezésével és végrehajtásával kapcsolatos jelenlegi helyzet véleményezését kértük a résztvevő vezetőktől és kulcs-munkatársaktól. A következő módszerekkel gyűjtöttünk adatokat a helyzetértékeléshez:

Feladat sorszáma	Alkalmazott helyzetértékelési módszer
1	Az első kérdésfeltevés, melyre egy interaktív, elemző csoportfolyamatot építettünk, a következő volt: Milyen egy jó költségvetés? A kérdésfeltevést tudatosan (még) nem „önkormányzati” költségvetésre, és nem Taksony Önkormányzatának költségvetésére irányítottuk annak érdekében, hogy a résztvevők számára lehetővé tegye a tágabb halmazban történő, a megszo-kottól való elrugaszkodást jobban elősegítő gondolkodást.
2	Műhelymunka keretében összegyűjtöttük Taksony Nagyközség Önkormányzat költségvetésének erősségeit és kiemeltük a fejlesztendő területeket . Ennél a körnél módszertanilag már tudatosan az önkormányzati költségvetésre fókuszáltunk, ez a gyakorlat teremtette meg a kapcsolatot a tágabban értelmezett „elmélet” és a mindennapi gyakorlat között.
3	Egy következő feladatban személyessé tettük a megközelítést. Azt a feladatot adtuk a résztvevőknek, hogy most a személyes felelősségi körükre koncentráljanak , s arról számoljanak be a plénumnak, hogy nekik saját maguknak milyen feladataik vannak a költségvetés tervezése, elkészítése és megvalósítása során. A megközelítés célja módszertanilag, hogy megalapozza az olyan javaslatok születését, amelyek a résztvevők személyes ráhatási területén belül helyezkednek el . (Azaz cél, hogy a javaslatok ne arra vonatkozzanak, hogy egy olyan harmadik félnek mit lenne jó másképp csinálnia, akire nincsen ráhatása a projekt résztvevőinek, hanem olyan javaslatok szülessenek, amelyek megvalósíthatóak.)

Költségvetési helyzetértékelés: Válaszok bemutatása

A következőkben bemutatunk néhány kivonatolt véleményt a műhelymunka során feltett kérdésekre adott válaszokból. A válaszok a három kérdésre adott válaszokat vegyesen tartalmazzák.

„Nem feltétlen attól nem tud Józsi bácsi száraz lábbal végigmenni az utcán, mert nem jó a költségvetés. Hanem lehet, hogy azért nem tud, mert nem jó a tervezés, mert például aki elvégzi a feladatot, nem alkalmas a feladatra.”

„Szerintem 10-15 év a tervezés kívánatos időtávja.”

„Adatnyilvántartás jelenleg több helyen történik, önkormányzatnál és intézményeknél is. Utána folyamatosan egyeztetni kell, ami nagy teher adott esetben.”

„Az a jó költségvetés, amikor a köznek is jó. Amikor jut forrás arra, amire elvileg kellene.”

„Én úgy gondolom, hogy egy ciklusnál előrébb nem kell látnunk. Szerintem egy évre tervezzünk, legyünk racionálisak; mert egyre tudunk. Az ennél hosszabb időtáv véleményem szerint polgármester felelősségi köre.”

„Az adatbekérőkre vonatkozóan van sablon. Szükség esetén kimegyek az intézményvezetőkhez.”

„Van néhány folyamat, amit ha szépen lerajzolnánk, az javítaná a tervezés folyamatát.”

„Étkeztetéssel kapcsolatban jelenleg négy helyen vezetnek egyes mutatókat.”

„Amíg az adatok vezetése nem történik meg, addig nincsen kontroll ezek fölött.”

„Intézményvezetőként pályázatban megfogalmaztuk a hosszú távú terveinket. Igyekszek forrásokat találni: alapítvány, avvéh bevételek nl szülőkktől ”

„Hiányosságnak érzem, hogy az adott intézmények is csak a saját szempontjukból látnak rá. Gyengeségnek látom az intézményi dolgozók részéről az együtt gondolkodás hiányát.”

„Minden intézménynél a kötelezettségvállalás – előírányzatok nyilvántartása egységesen működjön.”

„Jó lenne ha lenne egy közös nyilvántartás, amiben mindenki vezetné a saját adatait, ugyanakkor mindenki rá tudna nézni.”

„Általában elmondható, hogy túlzottan szabályozott az adatnyilvántartás, és összességében túlzott nyilvántartási terheket jelent, de ehhez képest nálunk jól működik a rendszer.”

„Költségvetés-tervezés terén az információ bekérés véleményünk szerint jól működik. Tervezés időben megindul. Egyeztetések mélysége sajátosan mély, adott esetben néha túl mély is. Néha frusztráló, azonban az átlát-

„Stratégiák mellett az alapelvek tisztázása egy fontos dolog. Alapelv = cél hogy a kifejezéseket így ütemezd át. Mindenki érezze, hogy mi az a kicsi jó, amit ő hozzátehet.”

„Mindenki vezet mindent. Hatezer Excel táblázat, stb. és nincs egy egységes, amiből kinyerhetem az adatot, amire éppen szükségem van.”

„Folyamatábra arról, hogy kinek, mikor, milyen táblázatba kell adatot szolgáltatnia”