

| | |
|--|---|
| <i>Sorszám:</i> Ny/19. | <i>Tárgy:</i> Beszámoló a BKSZ Kft 2018. I. félévi gazdálkodásáról és szakmai tevékenységéről |
| <i>Döntéshozatal módja:</i> Egyszerű többség | <i>Véleményező bizottság:</i> Pénzügyi Bizottság |
| <i>Tárgyalás módja:</i> Nyílt ülés | <i>Előkészítette:</i> Váczai Julianna ügyvezető |

Tisztelt Képviselő-testület!

Békés város Képviselő-testülete a 2017. májusi ülésén úgy határozott, hogy a BKSZ Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: Kft.) tevékenységéről a szokásos évi egy alkalom (éves beszámoló) helyett év közben is tájékozódni kíván. A döntésnek megfelelően terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé a Kft. 2018. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

A Kft feladat ellátásának keretei:

Telephelyei:

1. Csabai u. 81.

A telephelyen lévő műhelyben folyik a tevékenységhez használt saját és önkormányzati tulajdonú járművek, munkagépek, berendezések javítása. A műhely külső megrendelésre javítást nem végez.

2. Szarvasi u. 64/1.

A telephely szolgál a közmunkások napi szintű irányítására, közterületre és a START programokba. A telephelyen TMK műhely is működik az azonnali gyors műszaki hibaelhárítás érdekében. A városi Hulladékudvar itt került kialakításra, ahol elhelyezésre kerül a lakosság által beszállított elektronikai, papír, műanyag és fém hulladék.

3. Inert lerakó

A telepen megszűnt a zöldhulladék tárolása, kezelése és hasznosítása, mert a forráshiány miatt félig zárt rendszerű komposztálási technológia nem került kialakításra. A lakossági zöld hulladék közvetlenül a DAREH Bázis Zrt. komposztáló telepére kerül elszállításra. A telephely jelenleg a lakosságtól és közületektől beszállított inert hulladék (építési bontási anyagok, aszfalt, föld) kerül frakciónként elhelyezésre, részben lerakási díj ellenében.

Tárgyi feltételek:

A Kft. jelentős számú, de nem korszerű járműparkkal rendelkezik. A gépjárművek és munkagépek idősök, javítási-karbantartási költségük magas. A feladatok ellátására a Kft. saját beszerzésű és a LISZ Kft-től átvett tárgyi eszközöket használja. Ezen túlmenően jelentős számban üzemeltetünk Önkormányzat tulajdonában lévő, járműveket, gépeket és berendezéseket. A közúti forgalomban közlekedő járműveinket a hatékonyság biztosítása érdekében nyomkövetővel láttuk el. A hulladék-gazdálkodásban résztvevő járművekben üzemanyag szonda is található. A meglévő tárgyi

eszközeink ellenére időnként bér munkára kényszerülünk. A Kft. használatában található az önkormányzat tulajdonában álló kis és nagy értékű tárgyi eszközök, melyek közül a rendszámmal ellátott járművek és munkagépek tekintetében az átadásról, a használat módjáról és a használati díjról megállapodás született az Önkormányzat és Kft. között. Az önkormányzati tulajdonban lévő használt eszközöknek és Kft. saját tulajdonú eszközeinek és készleteinek áttekintése érdekében a 2017. évben átfogó leltár készült.

Személyi feltételek

A Kft állományi létszáma a beszámolási időszak végén 50 fő munkaviszonyban alkalmazott munkavállaló, ebből 11 fő határozott idejű munkaszerződéssel rendelkezik. Az 50 fő munkavállalóból 4 fő napi 4 órában foglalkoztatott. A nemek szerint megoszlás: 7 fő nő, 43 fő férfi munkavállaló. Az állományból 7 fő felsőfokú végzettséggel, 30 fő középfokú végzettséggel, 13 fő alacsony fokú végzettséggel rendelkezik.

Az alkalmazási területek:

- Igazgatás: 5 fő teljes munkaidős, 3 fő részmunkaidős
- Vállalkozás: 6 fő
- Lakásgazdálkodás: 6 fő
- Városüzemeltetés: 13 fő
- Hulladékgyűjtés: 13 fő
- Gépjavító műhely: 4 fő

Az év első felében a Kft. által irányított és zömmel szakmunkás végzettségű közmunkásokból többen jelezték, hogy a versenyszférában kívánnak elhelyezkedni, ami az esetek többségében meg is történt. A helyzet azt eredményezte, hogy mind létszámban, mind szaktudásban olyan közfoglalkoztatottak kerültek ki a munkairányításunk alól, ami komolyan veszélyeztette a városüzemeltetési feladatok ellátását. Ennek megakadályozására és a feladatellátás megfelelő színvonalának biztosítása érdekében a 2018. évben meghirdetett TOP pályázat keretében 6 fő közmunka keretében foglalkoztatott munkavállaló került felvételre határozott időre. A munkavállalókra vonatkozó támogatási forma: 8 hónap 100 % költség visszatérítés + 4 hónap tovább foglalkoztatási kötelezettség. A felvételre került munkavállalók járművezetők, gépkezelők és szakmunkások. További 4 fő határozott idejű foglalkoztatását a Dánfokon folyamatban lévő csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése elnevezésű projekt tette lehetővé, ahol a Kft. a kivitelező alvállalkozójaként vesz részt.

Tevékenységi körök/ ágazatok eredményeinek bemutatása a 2018. I. félévi adatok alapján

Az elfogadott üzleti terv alapján, az abban részletezett tevékenységi körök/ágazatok szerinti felosztásban mutatjuk be a 2018. I. féléves gazdálkodási adatokat, eredményeket. A beszámoló teljesítmény szemléletű, ezért a vizsgált időszakhoz tartozó bevételeket, költségeket és ráfordításokat számításba vettük. A Kft. 2018. évi I. féléves gazdálkodási eredménye 1.561 EFt. A bevételek időarányos teljesítése az elfogadott üzleti tervhez viszonyítva 42,65 %-os teljesítést mutat. A költségek és ráfordítások időarányos teljesítése az elfogadott üzleti tervhez viszonyítva 44,73 %, az értékcsökkenés figyelembevételével. Az összesített eredmény az elfogadott üzleti terv 26,56 %-ában teljesült. A teljesítményszemléletű eredményt az év során számos tényező befolyásolja, de önmagában a pozitív eredmény jó előjel az év végi nagyobb eredmény eléréséhez. A Kft. rendelkezik kiszámítható, állandó bevételekkel, azonban a vállalkozási tevékenysége szezonális jellegű. A döntően építőipari, zöldfelület kezeléssel kapcsolatos, valamint a konténeres szemétszállítás, mint vállalkozási tevékenység számottevően április-május hónapokban indulnak be,

és a rendelkezések, felkérések általában november hónapig folyamatosak. A vállalkozási tevékenységből származó bevételek időarányos teljesítését ennek figyelembevételével kell értékelni. A tevékenységek/ágazatok pénzügyi, számviteli elszámolását, a felosztás módját kialakítottuk, a pontosítása folyamatos feladatunk. Az előterjesztéshez csatolt táblázat adatait az alábbiak szerint részletezzük.

1. Városüzemeltetés:

Ide tartozik minden olyan feladat, amelyet az Önkormányzat és a Kft. között érvényben lévő szerződés alapján kötelező ellátni (városüzemeltetési feladatok). A kötelező feladatot szerződés szerint huzamosabb idejű közfoglalkoztatottakkal kell ellátni. A munkaerő megtartása érdekében a közfoglalkoztatottak közül munkaviszonyt létesítettünk azokkal, akiknek fontos szerepük van a városüzemeltetési feladatok ellátásában (szakmával rendelkezők, gépkocsivezetők, gépkezelő). A tevékenység árbevétele (15.600 E Ft) az Önkormányzattal kötött szerződésekből származik, egyéb bevétele (1.977 E Ft) a pályázat útján felvett munkavállalók bértámogatása. Anyagköltségként merül fel a városüzemeltetési feladatok ellátásához szükséges üzemanyag beszerzés (szállítás, kisgépek üzemeltetése), síkosság mentesítő és egyéb alapanyagok beszerzése, a Kft. és az Önkormányzat tulajdonában lévő járművek, eszközök javítási költsége, karbantartási anyagok beszerzése, a Szarvasi u. 64/1. szám alatti telephely üzemeltetési költségei. A városüzemeltetési feladatok ellátásához 13 fő munkavállaló bére és járuléka tartozik, az elszámolás szerint 20.735 E Ft összegben. Az ágazat elszámolt értékcsökkenése 1.134 E Ft. A tevékenység eredménye: 11.248 E Ft veszteség.

2. Vállalkozási tevékenység:

A meglévő tárgyi eszközök szabad kapacitásának terhére a Kft. vállalkozási tevékenységet végez. Területei: építőipari, lakatosipari kivitelezés, zöldfelület kezelés, gépi bémunkák kezelővel, konténeres szemétszállítás. A tevékenység ellátását munkaviszonyban jelenleg 5,5 fő végzi, de a munkajellegének megfelelően alkalmasszerűen megbízási szerződéssel és egyszerűsített bejelentéssel is foglalkoztatunk munkavállalókat a vállalkozási tevékenységünkhöz. A tevékenység nettó árbevétele 15.964 E Ft. További, szerződéssel lekötött építőipari munkáink értéke 30 MFt. A tevékenységhez tartozó anyagjellegű ráfordítások összege 2.305 E Ft, a bérjellegű költségek 10.138 E Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 1.134 E Ft. A tevékenység eredménye: 2.368 E Ft

3. Hulladékgazdálkodás:

A Kft. a BKSZ Plusz Kft. alvállalkozójaként végzi a lakossági és nem lakossági hulladékok gyűjtését és lerakó helyre szállítását. Üzemelteti az inert lerakóhelyet. Fogadja a lakosoktól és vállalkozásoktól beszállított és lerakható inert hulladékot. A hulladékokat előkezelés után újrahasznosítjuk (tört beton, téglák és aszfalt). A hulladékgazdálkodás személyi és eszközállományában is jól elkülöníthető tevékenység. A tevékenység árbevétele a lakossági hulladékgyűjtésből a BKSZ Plusz Nonprofit Kft-től és további hulladékértékesítésből (vasanyag) származik. A hulladékgazdálkodás nettó árbevétele 53.317 E Ft. A feladatait ellátó létszám (sofőrök, rakodók, telepőr) 13 fő, az ehhez kapcsolódó bérjellegű ráfordítások összege 17.444 E Ft. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el a szemétszállító járművek üzemeltetési, javítási költségeit, vizsgadíjait, hatósági díjait, bérleti díjait, útdíjait, a flottakövető rendszer díjait. Az anyagjellegű ráfordítások összege 12.541 E Ft, a járművekre elszámolt értékcsökkenés összege 3.169 E Ft. A tevékenység eredménye: 20.269 E Ft.

4. Általános (igazgatási) feladatok:

A Kft. munkaszervezetet működtet, amely ellátja a Kft. irányítási, vezetési, adminisztrációs és elszámolási feladatait, amely a tevékenységi körökkel és az 50 fő munkavállaló munkaügyi feladataival összefüggésben keletkezik. A Kft. feladatai széles körűek, különállóak, így a velük kapcsolatos adminisztratív feladatok is többféle ismeretet,

szaktudást igényelnek. Az igazgatási feladatokat jelenleg 5 fő főállású és 3 fő napi 4 órában alkalmazott munkavállaló látja el. A következő évtől ugyanezzel a létszámmal kívánjuk megoldani, hogy a könyvelés cégen belül történjen. Az igazgatási tevékenység keretében elszámolt költségek valamennyi tevékenység működtetése érdekében merülnek fel. Itt számottevő bevételszerző tevékenység nincs, ezért az jellegénél fogva veszteséges tevékenység. Az igazgatási tevékenységre elszámolt anyagjellegű ráfordítások a Verseny u. 4. sz. alatti székhely üzemeltetésével kapcsolatosak. Itt kerül elszámolásra a könyvvizsgálat és könyvelés, munkavédelem díja, ügyvédi költségek, kötelező továbbképzések díjai, a postaköltség. Az anyagjellegű ráfordítások összege: 3.655 EFt, személyi jellegű ráfordítások összege 13.004 EFt. A tevékenység vesztesége: 15.604 EFt.

5. Lakásgazdálkodás:

A feladatot 2017. június 1. napjától látja el a Kft. Az Önkormányzattal kötött vagyonhasznosítási szerződés alapján feladata az ingatlanok karbantartása, felújítása, a Képviselő-testület határozatainak végrehajtása, adminisztrációs ügyek intézése, szerződéskötések, közüzemi szolgáltatókkal való kapcsolattartás, a bevételek beszedése, peres ügyek vitele. A tevékenységből származó árbevétel 18.266 EFt. Az átvett létszám 6 fő, a létszám miatt elszámolt személyi jellegű ráfordítás összege 8.852 EFt. A lakások karbantartásával kapcsolatban minden bérlői jelzést jegyzünk, a javításokat ütemezzük. A Kft-nek nincsen épületgépészeti és épületvillamossági szaktudással rendelkező munkavállalója, ezért a felmerülő feladatokat külső vállalkozóval végeztetjük el.

Visszatérő probléma, hogy lakásokat bérlők egy kisebb része jelentős összegű bérleti díjjal tartozik. A felszólításokat rendszeresen kiküldjük, szükség esetén részletfizetési megállapodást is kötöttünk a bérlővel. A tapasztalat szerint a megállapodásokat kevesen tartják be, a tartozás a több esetben a közüzemi díjakkal együtt tovább nő. A bérlőkkel kapcsolatos jogi ügyek vitelére ügyvédet bízunk meg. A tevékenységgel kapcsolatosan felmerült anyagjellegű ráfordítások összege 1.508 EFt. A tevékenység eredménye: 7.778 EFt.

6. Gépjavító műhely:

A Csabai u. 81. sz. alatti önkormányzati tulajdonú ingatlant a Kft. a tulajdonostól bérlő. Az ingatlan területén található a gépjavító műhely, amely rendelkezik azzal a minimális felszereltséggel, amely alkalmassá teszi, hogy saját és a Kft. használatában lévő önkormányzati tulajdonú járművek javítását elvégezze. A gépjavító műhelyben tehát városüzemeltetéssel, vállalkozással és hulladékgazdálkodással kapcsolatban fenntartott járművek és munkagépek javítását el tudják végezni a szakembereink. Szükségesnek láttuk ezen a telephelyen végzett tevékenységet önállóként kiemelni, az itt elszámolható költségeket tovább pontosítani. A tevékenységhez nem tartozik bevétel, mert külső munkavállalásra nincsen megfelelő szakmai kompetenciánk. A műhelyben gépjavításra alkalmazott 4 fő személyi jellegű ráfordításai 7.099 EFt, ami jelenleg megegyezik a tevékenység veszteségével.

7. Inkubátorház működtetése:

A Kft. székhelyéül szolgáló ingatlanban műhelyek, raktárak és irodák kerültek kialakításra, ezeket vállalkozások bérlik. Az ingatlant hasznosításra a Kft. megkapta az Önkormányzattól vagyonhasznosítási szerződés alapján. Az ezzel kapcsolatos feladatok: szerződéskötés, karbantartás, javítás, közüzemek és szolgáltatások biztosítása, bérleti díjak beszedése, rezsi felosztás és számlázás. A tevékenységre jelenleg nem került felosztásra munkabér, mert az ügyintézészt szolgáló feladatok nem jelentkezik napi rendszerességgel. A tevékenység nettó árbevétele 7.587 EFt, az anyagjellegű ráfordítások összege 2.758 EFt. Az év során az Inkubátorház egyik csarnokában kazán meghibásodása miatt a kazáncsere történt bruttó 880.643 Ft összegben. Az Irodaépület egyik központi klímája meghibásodott, cserére

szorult. A klímacsere bruttó összege 3.592.811 Ft volt. A felújításokat jeleztük a tulajdonosnak, a szolgáltatás biztosítása érdekében a munkálatokat megrendeltük, a számlákat kifizettük. A felmerült költségeket, mint idegen tulajdonon végzett beruházás állományba vettük (ezzel növekedett a Kft. ingatlanvagyon). Tekintettel arra, hogy a felújítással kapcsolatban felmerült számlákat kifizettük, ezért az elért eredmény 5.097 E Ft összegét ennek ismeretében kérjük értékelni.

Összegzés:

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Kft. az alapító okiratának és a megkötött szerződéseknek megfelelően végzi a tevékenységet. Nagy hangsúlyt fektettünk a szabályozottságra, amely alatt nem csak a számviteli és gazdálkodási szabályzatok elkészítését, hanem szakmai szabályzatok (adatvédelem, hulladékgazdálkodás) elkészítését is jelenti. Az elmúlt évek hiányosságainak nagy részét egy év alatt pótoltuk, ezek feltárásában a kirendelt belső ellenőrzés segítségünkre volt. A működéshez szükséges forrásokkal rendelkezünk, likviditási gondjaink nem voltak. Fejlesztésekhez szükséges forrásokkal azonban nem rendelkezünk, pályázati lehetőségünk a kkv-szektorban az önkormányzati tulajdon mértéke miatt gyakorlatilag nincs.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, a fentiek szerint fogadja el a beszámolót.

Határozati javaslat:

Békés Város Képviselő-testülete a BKSZ Kft. 2018. I. félévi gazdálkodásról és szakmai tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2018. augusztus 23.



Jogi ellenjegyző



Izsó Gábor
polgármester



Pénzügyi ellenjegyző