

| | |
|--|--|
| <i>Sorszám:</i> Ny/10. | <i>Tárgy:</i> A BVSZ Nonprofit Kft. 2021. évi tevékenységéről szóló szakmai és pénzügyi beszámoló elfogadása |
| <i>Döntéshozatal módja:</i> Egyszerű többség | <i>Véleményező bizottság:</i> Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság |
| <i>Tárgyalás módja:</i> Nyílt ülés | <i>Előkészítette:</i> Nánási László ügyvezető |

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Városfejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: BVSZ NKft.) a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette a 2021. évi – a könyvvizsgálói- és felügyelő bizottsági jelentést is tartalmazó – beszámolóját, amelyet a mellékletek szerint mutatunk be.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a BVSZ NKft. 2021. évi tevékenységéről szóló pénzügyi beszámolóját (mérlegét és eredmény kimutatását) és szakmai beszámolóját elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal


Felelős: Kálmán Tibor polgármester

Nánási László ügyvezető, BVSZ NKft.

Békés, 2022. május 20.


Jogi ellenjegyző


Pénzügyi ellenjegyző


Kálmán Tibor
polgármester

Békési Városfejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft.

5630 Békés, Verseny u. 4.

Ügyfélszolgálat: 5630 Békés, Verseny u. 4.

Tel.,fax: (66) 411-174, e-mail: bkszkft@bkszkft.hu

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete

Békés

Petőfi u. 2.

5630

Tárgy: A 2021. évi beszámoló szöveges értékelése

Tisztelt Polgármester Úr! Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Városfejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Kft.) 2021. üzleti évről könyvelt gazdasági események és a rendelkezésemre álló információk alapján a következőkben mutatom be a Kft. 2021. évi gazdálkodását, és az azt befolyásoló tényezőket.

I. A 2021-es üzleti év értékelése

A feladatellátás értékelése, tárgyi feltételek:

A Kft. működése a 2021-es gazdasági évben változáson esett át, melynek a legfőbb oka a városüzemeltetési feladatkör Kft.-hez kerülése volt, amelynek köszönhetően újból tevékenységet végző társaságként működött cégünk. Ezen változás megvalósításához (2021. július hó 01. napjától látja el a fentebb említett városüzemeltetési feladatot a Kft.) az előkészítést követően számos intézkedés meghozataláról kellett döntést hozni, melyről összefoglalóan a következőkben olvashatnak.

Békés Város Polgármestere a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a BKSZ Békési Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal 2019. szeptember 1-én a városüzemeltetési feladatok ellátására kötött támogatási szerződést módosította. A 2021. február 22. napján meghozott határozat alapján a városüzemeltetési feladatok a BKSZ Békési Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságtól a BKSZ PLUSZ Hulladékgyűjtési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasághoz (továbbiakban Társaság) kerültek. A módosítás vonatkozásában a Támogatásokat Vizsgáló Iroda állásfoglalásában nem emelt kifogást, így 2021. július hó 01. napjától a Társaság látja el a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat. Az átszervezés miatt számos cégadat változtatásra, illetve aktualizálásra volt szükség: Társaság nevének, és főtevékenységének a megváltozott feladatokhoz történő igazítását, valamint a Társaság egyéb cégadatainak (telephelyek címe, elektronikus levélcím) aktualizálását kellett elvégezni. A Kft. új neve így a tevékenységhez igazodóan, arra történő utalással Békési Városfejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft.-re változott, a főtevékenysége pedig a „3821 ‘08 - Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása”-ról „8130 -Zöldterület-fenntartás”-ra módosult.

A cégadat változásokkal összhangban a Kft. működése és humán gazdálkodása is átszervezésre került. A korábban a BKSZ Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. városüzemeltetési feladatai végző munkavállalók (17 munkavállaló) 2021. július hó 01. napjával a Kft.-vel kerültek munkajogviszonyba. Emellett számos, operatív munkavégzéshez szükséges intézkedések megtétele történt (banki ügyintézés,

járművekkel kapcsolatos ügyintézés, tankolókártyák, stb.). Fontos változás, hogy a Kft. bejelentkezett, és sikeresen be is lépett a kisvállalati adó hatálya alá, amelynek indokoltságát és megtérülését előzetes kalkuláció támasztotta alá.

A városüzemeltetés területén foglalkoztatók bérezés szinte minden esetben az irányadó garantált bérminimumon alapul. A Kft. likviditását figyelembe véve meg kell fontolnunk a kilépő munkavállalók pótlását, azonban a feladatellátás folyamatossága megköveteli az állandó személyzetet. Azon pozíciók betöltésére, amelyeket nem tudunk betölteni munkaviszonnyal, egyéb atipikus foglalkoztatási formát (főként, egyszerűsített foglalkoztatás) alkalmazunk.

A működésünkhöz használt géppark műszaki állapota rendszeresen gondot okoz, mind a járműpark állapota, mind a szerelőműhely és a személyzet leterheltsége miatt. Folyamatosan dolgozunk a megfelelő kapacitás elosztáson, de az ismert gazdasági nehézségek hatására ez nem egyszerű feladat.

Sajnos az egyre jobban kirajzolódik, hogy a megnövekedett anyagköltségek (elég csak a felhasznált alapanyagok, a gépek kopó alkatrészeinek, vagy éppen az üzemanyag árának változását megemlíteni), a csökkenő közfoglalkoztatás, és az ezzel járó vállalások fokozatos megszűnése komoly kihívások elé állítják a Kft.-t. A feladatellátásban szinte csak és kizárólag a Városfejlesztési Kft. szerződéses alkalmazottjai vesznek részt, és a jelenlegi létszám minimálisan is szükséges a keretszerződésben foglalt kötelező önkormányzati feladatok, és az e mellé érkező egyéb megrendelések ellátására.

A Kft. adózott eredménye 557 eFt nyereség. A városüzemeltetési tevékenység mellett a Kft. vállalkozási tevékenységet is folytat, mely a korábbi évhez hasonlóan főként az önkormányzattól származó megbízásokat foglalja magában.

II. Az üzemi /üzleti eredmény alakulása:

| Megnevezés | Eredmény (EFt) | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| | 2021. I. félév | 2021 II. félév | Változás a bázis évhez |
| Értékesítés bevétele | 32 115 | 116 147 | + 84 032 |
| Aktivált saját teljesítmények | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek | 21 | 36 996 | + 37 017 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 39 705 | 117 332 | + 77 627 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 200 | 32 105 | + 31 905 |
| Értékcsökkenési leírás | 40 | 58 | + 18 |
| Egyéb ráfordítások | 620 | 226 | - 394 |
| Adófizetési kötelezettség | 58 | 2 865 | - 2 807 |
| Adózott eredmény | - 8 447 | + 557 | + 9 004 |

A tárgyévet megelőző évben a KIVA alanyiság feltételeinek megfelelése érdekében el kellett készíteni az első félév beszámolóját, így az ismertett mérlegadatok ezen tényeket tükrözik.

Összességében a Kft. tevékenységgel történő ellátása jól láthatóan befolyásolta a gazdasági mutatókat. Mindamelllett, hogy a feladatellátás mindvégig maximálisan biztosított volt, mind a bevételi oldal, mind a ráfordítások jelentősen megugrottak, a városüzemeltetési tevékenység természetéből adódóan. A Kft. a nehéz gazdasági körülmények ellenére minimális nyereséget termelt, azonban a már ismert kötelező bérváltozások, valamint anyagárak emelkedésének hatására a jelenlegi feltételek mellett nem biztosított

a hosszú távú működés. Ami még a likviditási kérdéseknél is nagyobb problémát jelent, az a Városfejlesztési Kft. saját tőke – jegyzett tőke arányának megborulása. A 2021-es évben a Kft. saját tőkéje 286 eFt-ra csökkent. A saját tőke biztosít egyfajta minimális garanciát a cég partnerei, dolgozói számára arra, hogy a társaság működése biztosított, vállalásait, a vele szemben fennálló követeléseket rendezni képes. Ezért állít fel a szabályozás szigorú követelményeket a cégekkel szemben esetleges tőkevesztésük mielőbbi kezelése kapcsán. A Polgári Törvénykönyv rendelkezései szerint kft., rt. esetén azonnali beavatkozást igénylő tőkevesztésnek minősülnek az alábbi esetek:

- a társaság saját tőkéje veszteség miatt a törzstőke felére csökkent
- a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összeg alá csökkent.

Amennyiben bármelyik eset fennáll, a kft. ügyvezetője, illetve az rt. igazgatósága késedelem nélkül, illetve rt. esetében 8 napon belül köteles intézkedni a taggyűlés/közgyűlés összehívásáról. Továbbá, ha **két egymást követő üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét** (kft. esetében a 3 millió forintot, rt. esetében az 5 millió forintot) és a tagok a 2. év beszámolójának elfogadásától számított 3 hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő 60 napon belül kötelesek elhatározni a gazdasági társaság átalakulását, vagy egyesülésről, illetve jogutód nélküli megszűnésről dönteni.

Jól látható, hogy cégünk esetében az említett tőkearány megborul, így a második év végére (ami jelenleg 2023-ban lesz esedékes), amennyiben a társaság szeretné elkerülni az **átalakulást, valamint a jogutód nélküli megszűnést**, a saját tőkét minél hamarabb rendeznie szükséges. Tudván, hogy a városüzemeltetési tevékenység nem profitorientált, és alulfinanszírozott, így nem sok esély mutatkozik arra, hogy a második év végére az említett arány pozitív irányba változik. Ezért tehát más módon szükséges beavatkozni, hogy **időlegesen** a probléma megoldódjon. Fontos kiemelni, hogy ez egy átmeneti megoldás(javaslat), ugyanis ha a későbbiekben is hasonló tőkearány várható a városüzemeltetési negatív eredménye miatt, komoly veszélybe kerül a Kft. közeli jövője (az amúgy is állandó küzdelmes likviditási gondok mellett).

A jelenlegi helyzetben egy, jogszabály által megengedett lehetőség áll fenn: a tulajdonossal szembeni kötelezettség elengedése. A Városfejlesztési Kft. korábbi tagi kölcsönből származó, jelenleg is fennálló visszafizetési kötelezettsége 9.691.455,- Ft, melynek visszafizetésére a jelenlegi gazdasági helyzetre, valamint a Kft. jövőjét tekintve nem mutatkozik lehetőség. Ez a kölcsöntartozást már évek óta megoldatlan probléma, utoljára a korábbi ügyvezető asszony fizetett vissza 6.000.000,- Ft-ot, azonban akkor még a BKSZ Plusz Kft.-ben hulladékszállítási tevékenységből származott bevétel. Azóta tevékenység nélküli volt a Kft., jelenleg pedig az amúgy is nehéz helyzetben lévő városüzemeltetési tevékenységet folytatja.

Békés, 2022. május 06.


**Békési Városfejlesztési és
Szolgáltató Nonprofit Kft.**
Nánási László
3630 Békés, Verseny u. 4.
ügyvezető Adószám: 10725443-2-04
Bsz.: 10402025-50526656-66561005

Békési Városfejlesztés és Szolgáltató Nonprofit Kft.

Felügyelőbizottsága

Kivonat

Kivonat a Békési Városfejlesztés és Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 10/2022. számú határozatából:

Békési Városfejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mérlegét és eredmény kimutatását egyhangúan elfogadta, és javasolja a Képviselő Testület részére előterjeszteni, jóváhagyásra.

A Kft. 2021. évi mérlegének eszköz oldala 23 105 E Ft, forrás oldala összesen 23 105 E Ft, 2021. évben az adózott mérleg szerinti eredmény 557 E Ft.

Békés, 2022. május 13.



Lele Árpád
Felügyelőbizottság elnöke



Csibor Géza
Felügyelőbizottság tagja



Balog Zoltán
Felügyelőbizottság tagja