

Tárgy: Tájékoztató a LISZ Kft átalakításáról

Sorszám: II/1.

Előkészítette: Váczi Julianna osztályvezető
Gazdálkodási Osztály

Döntéshozatal módja:

Egyszerű szótöbbség

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság

Tárgyalás módja:

Nyilvános ülés

Jelentés

Békés Város Képviselő-testülete

2011. február 24-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Békés város Képviselő-testülete 2010. decemberi ülésén tárgyalta a LISZ Kft átalakításáról készült előterjesztést. A testület úgy látta jónak, hogy szakértők bevonásával a kérdést több oldalról is szükséges megvizsgálni és ennek eredményeként a leoptimalisabb és megtakarítással is járó átalakításra vonatkozó ütemterv elkészítését kérte a Hivataltól a döntés meghozatala érdekében.

Az átalakítás alternatívájaként felmerült az intézménnyé alakítás, a közhasznú szervezetté való alakítás, valamint a jelenlegi vállalkozási forma megtartásával végrehajtott optimalizálás lehetősége. A LISZ Kft 2009. évi adataira alapozva Bartyik Márta vállalkozásfejlesztési menedzser elvégezte a LISZ Kft működésnek modellezését arra az esetre, ha a feladatait közhasznú és kiegészítő (vállalkozási) tevékenységekre osztjuk, vagyis közhasznú szervezetként működtetjük. A modellezés során részletesen vizsgálta a feladatellátással kapcsolatos ÁFA hatásokat mind a Kft-nél, mind az Önkormányzatnál. A részletes számításokat tartalmazó tanulmányban megállapítást nyert, hogy az átalakítás közhasznú szervezetté 2009. évi árszinten mintegy 2,5 MFt megtakarítással járna az önkormányzat részéről. A közhasznúnak és kiegészítőnek (vállalkozásinak) minősülő feladatok közel azonos aránya, de hosszú távon inkább a kiegészítő tevékenység irányába történő elmozdulás miatt felmerült a két Kft-vel (közhasznú és nyereségorientált Kft) történő feladatellátás modellje is.

A tanulmány rámutatott arra is, hogy a választási lehetőségek közül egyértelműen legjobb megoldás nincs, de természetesen az önkormányzatnak abban az irányban kell elmozdulni, ahol érdekei előtérben vannak, és a Kft. biztonságos működése is garantálható.

A tanulmány készítése alatt ismertté vált Békés város 2011. évi költségvetésének tervezete, amelyből kiderült, hogy az önkormányzati működési kiadások jelentős csökkentésére kerül sor annak érdekében, hogy a költségvetés működési hitel felvétele nélkül kerüljön elfogadásra.

A LISZ Kft. által ellátott városüzemeltetési és intézményüzemeltetési feladatokra az önkormányzat által kifizetett összeg 2010. évben megközelítőleg **70 MFt volt**.

A 2011. évi költségvetés tervezete szerint:

○ Városüzemeltetésre	40.595 EFt.
○ <u>Intézményüzemeltetésre</u>	<u>11.489 EFt</u>
○ Összesen	52.084 EFt fordítható, a csökkenés mértéke 26 %, azaz 17.916 EFt.

A vizsgálat további részében az a sajátos helyzet állt elő, hogy a „megtakarítás” 17.916 EFt összegben hamarabb „helyzetet teremtett”, mint ahogy döntés születhetne a Kft. átalakításáról. A

város lecsökkent pénzügyi lehetőségeihez igazodva kell a Kft. ügyvezetőjének azonnali, operatív döntéseket hozni a 2011. évi feladatok ellátására vonatkozóan.

Ebben a helyzetben a Kft. feladata a saját szervezetén belüli átszervezések, takarékosabb megoldások keresése, belső szabályzatok (ár és önköltség) ártértékelése, valamint a túlélés érdekében a szabad kapacitások lakosság felé történő értékesítése lesz.

Az önkormányzatnak át kell gondolnia, hogy a jelenlegi költségvetési kerethez a szerződésben rögzített feladatokat milyen mértékben kívánja elláttatni.

A városüzemeltetési feladatokat is magában foglaló szerződés ugyanis az ellátandó feladatokat, valamint a számlában érvényesíthető költség nemeket is részletesen tartalmazza, ugyanakkor összeget nem rendel hozzá. Vagyis a jelenlegi szerződés a feladatot határozza meg összeg nélkül, de 2011-ben a feladatellátásra szánt összeg ismert, ehhez szükséges méretezni a feladatellátás mértékét.

A jelenlegi helyzet úgy alakul, hogy az olcsóbb működést biztosító szervezeti formát 2011. évre nem kell a tulajdonos képviselő-testületnek döntéssel meghatározni, mert a fennálló költségvetési helyzetben a LISZ Kft. megtalálja a módot a jelenlegi gazdálkodási forma megtartásával az önkormányzati feladatok ellátására, amennyiben annak nagyságában meg tud állapodni az önkormányzattal.

Számításaink szerint a 40.595 Eft tervezett előirányzat munkanapra átszámítva átlagosan napi 120.000,- Ft összegű költség érvényesítését jelenti, vagyis a LISZ Kft. olyan mértékben tud részt venni az önkormányzati feladatok ellátásában amilyen mértékben a napi 120.000,- Ft a közvetlen és közvetett kiadásaira elegendő.

A 2011. évi városüzemeltetés elvárható színvonalú fenntartása, mind az önkormányzattól, mind a Kft-től folyamatos, naprakész egyeztetést és beszámoltatást kíván.

A fentiekből következik, hogy a LISZ Kft. 2011. évre vonatkozó azonnali átalakítására nincs olyan kényszerítő körülmény, amelyre a jelenleg vállalt problémakezelés ne tudna választ adni.

A tanulmány utolsó részében került rögzítésre az az egyeztetések során kialakult elképzelés, amely hosszabb távra, 3-5 évre vizsgálná meg a LISZ Kft. működését, és az Önkormányzat feladatellátását hulladékgyűjtési területen.

Jelenleg a lakossági szemétszállítási díjakat az Önkormányzat fizeti meg, ezzel szemben nincs adóköteles bevétele (nincs szemétszállítási díj megállapítva, csak a kommunális adó, melynek nincs Áfa tartalma), így a megfizetett szemétszállítási díjak ÁFA-tartalmának visszaigénylésére nem jogosult.

Szükségesnek látjuk egy hulladékgyűjtési koncepció kidolgozását, amely az önkormányzat érdekeit maradéktalanul szem előtt tartva hosszútávra vázolná a feladatellátás módját a szakmai és környezetvédelmi szempontok figyelembevételével. Mindezek mellett jogi és pénzügyi oldalról is szükséges a lehetséges hatások vizsgálata, modellek készítése.

Meggyőződésünk, hogy a koncepció helyes összeállításával az önkormányzat a feladatellátás jelenlegi gyakorlatához viszonyítva jelentős forrásokat takaríthat meg.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

- 1. Békés Város Képviselő-testülete a LISZ Kft. átalakításáról készült jelentést elfogadja.**
- 2. Békés Város Képviselő-testülete a jelentés alapján a LISZ Kft. átalakítását jelenleg nem tartja indokoltnak.**

3. Békés Város Képviselő-testülete felkéri a polgármestert egy hulladékgazdálkodási koncepció kidolgozására szakmai, jogi szempontok figyelembevételével, amely kitér pénzügyi, gazdaságossági hatások vizsgálatára, valamint megoldást kínál a feladatellátás jövőbeli formájára is.

Határidő: 2011. júniusi soros képviselő-testületi ülés

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2011. február 16.

Izsó Gábor
polgármester

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző