

Sorszám: Ny/12.	Tárgy: Beszámoló a BKSZ Kft. 2019. I-III. negyedévi gazdálkodásáról és szakmai tevékenységéről
Döntéshozatal módja: Egyszerű többség	Véleményező bizottság: Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
Tárgyalás módja: Nyílt ülés	Előkészítette: 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 a melléklet szerint terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé a Kft. 2019. I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

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

Határozati javaslat:

Békés Város Képviselő-testülete a BKSZ Kft. 2019. I-III. negyedévi gazdálkodásról és szakmai tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Kálmán Tibor polgármester

Békés, 2019. november 21.



Kálmán Tibor
polgármester



Jogi ellenjegyző



Pénzügyi ellenjegyző

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete

Békés

Petőfi u. 2.

Tárgy: Beszámoló a BKSZ Kft 2019. I-III. negyedévi tevékenységéről, gazdasági és gazdálkodási áttekintés a cég működéséről

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) mellett, évközben is tájékozódni kíván. A döntésnek megfelelően terjesztjük a Képviselő-testület elé a Kft 2019. I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

A Kft feladat ellátásának helyszínei:

Székhely: Verseny u. 4.

Telephelyek:

- Petőfi u. 4.
- Kossuth u. 30.
- Csabai u. 81.
- Szarvasi u. 64/1.
- Inert lerakó: hrsz. 0151/6

A működés általános feltételei:

A Kft működését meghatározó feladatokat 4 db alapszerződés keretében látjuk el. Ezek:

- Támogatási keretszerződés városüzemeltetési feladatok ellátására. Szerződő fél: Békés Város Önkormányzata.
- Vállalkozói szerződés közmunka irányítására és koordinálásra. Szerződő fél: Békés Város Önkormányzata.
- Alvállalkozói szerződés hulladékgazdálkodási feladatok ellátására. Szerződő fél: TAPPE Kft.
- Vagyonhasznosítási szerződés Önkormányzati lakások és üzlethelyiségek működtetésére Békés Város Önkormányzata. Szerződő fél: Békés Város Önkormányzata.
- Vagyonhasznosítási szerződés Inkubátorház működtetésére. Szerződő fél: Békés Város Önkormányzata.

Működésünk tárgyi feltételeit az alábbiak szerint foglaljuk össze. A Kft jelentős számú, de nem korszerű járműparkkal rendelkezik. Az eszközeink általános műszaki állapota a korábbi beszámolókhöz viszonyítva nem javult, ugyanis a Kft-nek nincs anyagi lehetősége új eszközök gépek berendezések beszerzésre. Ennek több akadálya van: a gépek folyamatosan feladatellátásban vesznek részt, a gépjavításra rendelkezésre álló kapacitás ekkora gépállományhoz kevés (1-2 fő), a kapacitásbővítésre, új berendezések beszerzésre a beszámolási időszak végéig nem volt lehetőségünk. A fentiek miatt a járműveken, műszaki berendezéseken a működéshez legszükségesebb javításokat tudjuk elvégezni.

A feladatok ellátására a Kft saját beszerzésű és a LISZ Kft-től korábban átvett tárgyi eszközöket használja. Ezen túlmenően jelentős számban üzemeltetünk az Önkormányzat tulajdonában lévő, a START programokon keresztül beszerzett járműveket, gépeket és berendezéseket. A közúti forgalomban közlekedő járműveinket a hatékonyság biztosítása érdekében nyomkövetővel láttuk el. A meglévő tárgyi eszközeink ellenére időnként a feladatellátás miatt is és a külső javítások miatt is bér munka igénybevételére kényszerülünk.

A jelen beszámolási időszak első felében (05. 31-ig) folyamatosan likviditási problémákkal küzdöttünk, melynek legfőbb oka a hulladékgazdálkodás központi rendszerében (NHKV Zrt) a szolgáltatási díj finanszírozási gondjai voltak. Közvetlen, a bérek kifizetését is érintő likviditási gondok május végére enyhültek, miután a DAREH Bázis Zrt fizetőképessége javult. A Kft fizetőképességének megőrzése érdekében a Képviselő-testület 16 MFt összegű hitelkeret felvételét hagyta jóvá a Kft számára a májusi testületi ülésén. A hitelkeret igénybevételére a beszámoló elkészítésének napjáig nem volt szükség.

Likviditási helyzetünk általános javítása érdekében további pénzügyi intézkedéseket tettünk meg, illetve kezdeményeztünk. Az intézkedések arra irányultak, hogy a kft-hez érkező bevételek ÁFA-ja - ahol ezt a jog támogatja - maradjon a Kft bevétele. Ennek eredményeképpen 2019.01.01-től a lakáscélú ingatlanok bérbeadását ÁFA mentes tevékenységként végzi a Kft a lakbérek változatlanul hagyása mellett. Kezdeményeztük a tulajdonosnál a városüzemeltetési szerződés módosítását. A kérelem oka; annak vizsgálata, hogy a szerződésben ellátott feladatok összhangba hozhatók-e az Mőtv-13.§-ában felsorolt „helyi közügy” megfelelő pontjaival. A Támogatásokat Vizsgáló Iroda által jóváhagyott szerződés-tervezetet a Képviselő-testület 2019. augusztusi ülésén fogadta el. A városüzemeltetési feladatokra vonatkozó szerződés így 2019. szeptember 1-től finanszírozási szempontból költségvetési támogatássá alakult át (nincs ÁFA-tartalma).

A Kft –ben dolgozó munkavállalók nagy többségének bruttó bére a reál irányadó minimál bér, vagy garantált bérminimum. A feladatok sokfélesége miatt az 50 fő körüli létszámot szükséges tartani, annak érdekében, hogy kötelezettségeinknek eleget tudjunk tenni. A bevételi forrásaink nem teszik lehetővé, hogy a béreket olyan szintre állítsuk be, amivel versenyképesek lennének a piac más szereplőivel szemben. Ennek ellenére a béremelésre kényszerültünk annak érdekében, hogy a munkavállalóinkat megtartsuk. Első körben a hulladékgazdálkodásban dolgozók bérét emeltük 10 %-kal 2019. 06.01-től, majd második körben az összes többi munkavállalót 5-10 % körüli mértékben 2019. 07.01-től. A hulladékgazdálkodásban dolgozók bérének további 10 %-os emelését tervezzük 2019.11.01-től. A terület kiemelt kezelésre azért van szükség, mert az ágazatban nagy a munkaerő mozgása a bérezés alacsony volta miatt. Az intézkedést szükségnek látjuk, mert létszámhiány miatta hulladékgazdálkodás feladatai nem maradhatnak ellátatlanul. A bérfejlesztési intézkedések fedezete a fentebb hivatkozott adójogi intézkedésekből származó forrásnövekedés:

A 2019. I-III. negyedévi gazdasági tevékenység bemutatása:

A Kft 2019. I-III. negyedévi gazdálkodásról tevékenységenkénti bontásban a melléklet táblázat adatai alapján számolunk be. A Kft versenyorientált gazdálkodó szervezet, a bemutatott időszakban elért teljesítményét üzemgazdasági (teljesítmény) szemléletben elkészített eredmény kimutatása reprezentálja. A kimutatott eredmény főbb vonalakban a beszámolási időszakot érintő előírt követelmések és kötelezettségek egyenlege.

Az üzleti terv adataihoz viszonyítva az elért eredmények időarányoshoz (75 %) közeli értékeket mutatnak. Az összesített adatok rendre a következők: nettó árbevétel 67,9 %-ban, az egyéb bevételek 136,2 %-ban, az anyagjellegű ráfordítások 70,9 %-ban, a személyi jellegű ráfordítások 68,6 %-ban teljesültek. A személyi jellegű ráfordítások kapcsán meg kell jegyeznünk, hogy a beszámolási időszakban kettő betöltetlen álláshelyünk volt több hónapon keresztül. Az álláshelyek (karbantartó, traktoros) betöltésre szükség lett volna, de pénzügyileg nem tudtuk vállalni. A Kft 2019. I-III. negyedévi tevékenységének eredménye a nettó árbevétel 67,9 % mértékű teljesítése miatt negatív (-108 E Ft).

A Kft tevékenységeinek sorát a korábbi beszámolókhöz viszonyítva tovább bontottuk, ugyanis a Szarvasi úton működő (volt Téglagyári terület hrsz. 0151/6) Inert lerakó önálló tevékenységnek minősül, tekintettel arra jól elkülöníthető bevételekkel, költségekkel és ráfordításokkal rendelkezik. A tevékenység gazdasági eseményeinek kiemelése a vállalkezési és hulladékgazdálkodási feladatok közül történt.

1. Városüzemeltetés:

Itt kerül végrehajtásra, 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 ellátásban (szakmával rendelkezők, gépkocsivezetők, gépkezelő). A tevékenység árbevétele (25.599 EFt) az Önkormányzattal kötött szerződésekből származik, egyéb bevétele (5.269 EFt) 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 telephely üzemeltetési költségei. A városüzemeltetési feladatok ellátáshoz 13 fő munkavállaló bére és járuléka tartozik az elszámolás szerint 29.467 EFt összegben. Az ágazatra elszámolt értékcsökkenés 2.425 EFt.

A tevékenység eredménye: 11.466 EFt veszteség.

2. Vállalkozási tevékenység:

A meglévő tárgyi eszközök és munkaerő kapacitásának terhére a Kft vállalkezési tevékenységet végez. Területei: építőipari, lakatosipari kivitelezés, zöldfelület kezelés, gépi bér munkák kezelővel, konténeres szemétszállítás (lomhulladék) lerakóhelyre. A tevékenység ellátását munkaviszonyban jelenleg 7 fő végzi, de a munka jellegének megfelelően alkalmasszerűen egyszerűsített bejelentéssel is foglalkoztatunk munkavállalókat a vállalkezési tevékenységünkhöz. A tevékenység nettó árbevétele 36.650 EFt. További, szerződéssel lekötött építőipari munkáink értéke 12,5 MFt. Az Önkormányzatnak és intézményeinek végzett idesorolható kisebb munkáink többnyire ingyenesek, vagy önköltség körűliek. A tevékenységhez tartozó anyagjellegű ráfordítások összege 6.424 EFt, a bérjellegű költségek 23.606EFt. A elszámolt értékcsökkenés 514EFt.

A tevékenység eredménye: 6.144EFt nyereség.

3. Hulladékgazdálkodás:

A Kft a TAPPE Kft alvállalkozójaként végzi a lakossági és nem lakossági hulladékok gyűjtését és lerakó helyre szállítását. A hulladékgazdálkodás személyi és eszközállományában is jól elkülöníthető tevékenység. A tevékenység nettó árbevétele a lakossági hulladékgyűjtésből a TAPPE Kft-től származik, összege: 99.766 EFt. A feladatait ellátó létszám (sofőrök, rakodók, 14 fő, az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások összege 34.428 EFt. Az anyagjellegű ráfordítások között számoljuk el a szemétszállító járművek üzemeltetési, javítási költségei, vizsgadíjait, hatósági díjait, járművek bérleti díjait, útdíjait, a flottakövető rendszer díjait. Az anyagjellegű ráfordítások összege 23.065 EFt, a járművekre elszámolt értékcsökkenés összege 1.507 EFt. Egyéb ráfordítások között (pl. gépjárműadó) 1.859 EFt mutatható ki.

A tevékenység eredménye: 39.345EFt nyereség.

4. Általános (igazgatási) tevékenység

A Kft munkaszervezet működtet, amely ellátja a Kft irányítási, vezetési adminisztrációs és elszámolási feladatait, ami tevékenységi körökkel és az 50 fő munkavállaló munkaügyi feladataival összefüggésben keletkezik. A Kft feladatai széleskörűek, különállóak, így a velük kapcsolatos adminisztrációs feladatok is többféle ismeretséget, szaktudást igényel. Az igazgatási feladatokat jelenleg 6 fő munkavállaló látja el. Itt számottevő bevételszerző tevékenység nem keletkezik, ezért az igazgatási tevékenység jellegénél fogva veszteséges tevékenység. Az igazgatási tevékenységre elszámolt anyagjellegű ráfordítások a Verseny u. 4. sz. alatti székhely üzemeltetésével kapcsolatosak. Itt kerül elszámolásra a tevékenységre alkalmazottak bére és járuléka, a könyvvizsgálat és könyvelés, munkavédelem díja, ügyvédi költségek, kötelező továbbképzések díjai, a postaköltség. Az anyagjellegű ráfordítások összege: 7.215 E Ft, személyi jellegű ráfordítások összege 22.919 E Ft, egyéb ráfordítások (HIPA) összege 3.889 E Ft.

A tevékenység eredménye: 33.749 E Ft veszteség

5. Lakásgazdálkodás:

A feladatot 2017. 06.01. 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 kapcsolattartás, a bevételek beszedése, peres ügyek vitel. A tevékenységből származó árbevétel 33.352 E Ft. Az e tevékenységben foglalkoztatott létszám 6 fő. A létszám miatt elszámolt személyi jellegű ráfordítás összege 13.808 E Ft. A lakások karbantartásával kapcsolatban minden bérlői jelzést jegyzünk, a javításokat ütemezzük. A Kft-nek nincsen épületgépészeti és épületvillamossági szaktudással rendelkező munkavállalója, ezért ezeket felmerülő feladatokat külső vállalkozóval végeztetjük el. A bérlőkkel kapcsolatos jogi ügyek vitelére - ideértve a végrehajtást vagy végső esetben a kilakoltatást is - ügyvédet bízunk meg. A tevékenységgel kapcsolatosan felmerült anyagjellegű ráfordítások összege 8.299 E Ft.

A tevékenység eredménye: 7.470 E Ft nyereség

6. Gépjavító műhely:

A Csabai u. 81. sz. alatti önkormányzati tulajdonú ingatlant a Kft a tulajdonostól bérl. Az ingatlan területén található a gépjavító műhely, amely rendelkezik a szükséges 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 feladatellátás során felmerült anyagjellegű ráfordítások (bérlési díj, rezsiköltségek, műhelykészlet és munkaeszközök beszerzése) összege 3.241 E Ft. A műhelyben gépek javítására, karbantartására alkalmazott 3 fő személyi jellegű ráfordításai 9,423 E Ft.

A tevékenység eredménye: 12.726 E Ft veszteség

7. Inkubátorház működtetése:

A Kft székhelyül szolgáló ingatlanban műhelyek, raktárak és irodák kerültek kialakításra, melyeket vállalkozások bérelnek. 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, rezszi felosztás és számlázás. A tevékenység nettó árbevétele 13.249 E Ft, az anyagjellegű ráfordítások összege 4.817 E Ft. Az Inkubátorház menedzselését ellátó 1 fő személyi jellegű ráfordításai 877 E Ft volt.

A tevékenység eredménye: 5.014 E Ft

8. Inert lerakó:

A volt téglagyár területén működteti a Kft az építési bontási hulladékok elhelyezésre és előkezelésre alkalmas Inert lerakóhelyet. A terület önkormányzati tulajdonban van, használatáról és a lerakóhely működtetéséről a Képviselő-testület a 254/2012 (VIII.30.) határozatában döntött. Ennek alapján rendelkezik a Kft hatósági engedéllyel a gyűjtési és előkezelési tevékenység végzésére. Az engedélyt rendszeresen újítani kell, az ellenőrzések gyakoriak, a működési engedély kiadásnak feltételei szigorodtak. Az előkezelés után (törés) a hulladékstátuszából kikerült anyag építőanyagként minősülhet, így továbbhasznosítás előtt az előírt vizsgálatokat el kell végeztetnünk rajta. A tevékenység nettó árbevétele az előkezelte építési anyagok értékesítéséből, a lakosságtól és gazdálkodó szervezetektől beszállított építési és bontási hulladékok lerakási díjaiból áll. A nettó árbevétel összege. 3.576 E Ft. Az anyagjellegű ráfordítások összege többek között a felmerült törési költségek miatt 2.241 E Ft. A telepen 1 fő telepőrt alkalmazunk, személyi jellegű ráfordítások összege 1.167 E Ft.

A tevékenység eredménye: 140 E Ft veszteség

A melléklet táblázatban bemutatott tevékenységek reprezentálják az egyes ágazatok önköltségeit, közülük két ágazat, - az általános igazgatási és gépjavító műhely - a többi feladat ellátását szolgálja, bevétel nem képződik ezekben az ágazatokban. Az év végi beszámolóban e tevékenységet költségei, mint közvetett költségek a többi ágazatra felosztásra kerülnek.

Összegzés:

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Kft az alapító okiratának és a megkötött szerződéseknek megfelelően - bár likviditási gondokkal küzdve - de az elvárásoknak megfelelően végezte a tevékenységét.. A városüzemeltetési feladatok eredménye rendszeresen negatív, a teljesült nettó árbevétel a személyi jellegű ráfordításokra sem elegendő. Az ágazat finanszírozásához a többi nyereséget termelő ágazatokra is szükség van. A negatív eredmény okait részleteztük. Bevételi forrásaink a vártnál alacsonyabb mértékben teljesültek elsősorban a vállalkozási bevételek elmaradása miatt. A második félévben a bevételek szintjén javulás várható, mert az augusztusban jóváhagyott támogatási szerződés ÁFÁ-t nem tartalmaz, így a Kft-nél maradó bevételek növekednek. Ugyanakkor a tervezett és már végrehajtott bérfejlesztések hatása is érezhető lesz ráfordítás oldalon. A tendenciákat látva vélelmezhető, hogy év végén legfeljebb szerény pozitív eredmény várható a Kft-től.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló elfogadására.

Békés, 2019. november 18.

BÉKÉSI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZMŰVELÉSI ÉS SZÜZEMELTETÉSI IRODA
5001 Békés, Varsány u. 4.
Telefon: 33976807-2-04
Bszs: 10902023 33976807-2-04 33976807-2-04

Váci Julianna
ügyvezető

BKSZ Kft 2019. I. -III. negyedévi tevékenységének eredménye

Sorszám	Szöveg	2019. évi térv (Eft-ban)	2019. I.-III. negyedévi teljesítés összesen (Eft-ban)	01 VÁROSÜZEMELTÉS	02 VÁLLALKOZÁS	03 HULLADÉKGAZDÁLKODÁS	04 ÁLTALANOS	05 LAKÁSGAZDÁLKODÁS	06. GÉPVITŐ MŰHELY	07 INKUBÁTORHAZ	10 INERT IERKÓ
	Munkajogi létszám/Létszámterv	47	51	13	7	14	6	6	3	1	1
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	299 550	212 201	25 599	36 650	99 766	9	33 352	-	13 249	3576
02	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	299 550	212 201	25 599	36 650	99 766	9	33 352	-	13 249	3576
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	III. EGYÉB BEVÉTELEK	5 500	7 492	5 269	166	438	1 147	-	-	472	-
09	Anyagköltség	39 199	30 133	7 917	3 203	13 122	941	1 153	2 129	1 668	-
10	Igénybevett szolgáltatások értéke	33 560	29 284	2 204	1 217	9 783	5 991	5 566	1 112	1 170	2241
11	Eladott áruk beszerzési értéke	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 100	6 045	39	2 004	160	283	1 580	-	1 979	-
13	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	92 259	65 462	10 160	6 424	23 065	7 215	8 299	3 241	4 817	2 241
14	Béreköltség	143 778	107 868	24 010	18 792	28 450	16 750	10 710	7 542	650	984
15	Személyi jellegű egyéb kifizetés	25 216	8 526	1 097	1 684	1 661	2 631	983	318	106	46
16	Bérfelrakások	28 860	19 301	4 360	3 130	4 317	3 538	2 115	1 563	141	137
17	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	197 854	135 695	29 467	23 606	34 428	22 919	13 808	9 423	877	1 167
18	VI. ÉRTÉKSZÜKKENÉSI LEÍRÁS	10 500	5 760	2 425	514	1 507	882	124	-	-	308
19	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 350	12 884	282	128	1 859	3 889	3 651	62	3 013	-
20	ÜZEMI SZÜLETI EREDMÉNY	87	108	31 498	6 148	39 345	38 749	7 470	2 725	5 054	240

BKSZ KFT KÖRNYEZETPOLITIKAI
 ÉRTÉKELÉSI JELENTÉS
 2019. I. - III. NEGYEDÉVI
 Helyi Önkormányzatok Környezeti
 Bizottságának 2019. május 14. napján tartott
 2019. május 14. napján tartott 2019. május 14. napján tartott