

Új napirendi pont
25. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. június 26-i rendes ülésére

Tárgy: Az ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft. 2014. I. negyedéves helyzete

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Városgazdálkodási Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:
Somfalvi József ügyvezető, ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 109/2014. (III. 4.) Kt. határozata alapján az ÖKO-DOMBÓ Nkft. 2014. évi üzleti tervét elfogadta. A tervben a 2014. év fontosabb feladatai között az ügyvezető igazgató a költségek és a karbantartási tevékenység felülvizsgálatát, a kedvezőtlen gyakorlat felszámolását, a tervszerű működés alapjainak lerakását jelölte meg. A Képviselő-testület 2014. április 10-i ülésén is felhívtam a felügyelő-bizottság figyelmét arra, hogy tekintsék át, milyen lehetőség van a megtakarításra (gépkocsi használat, oktatás költségei).

Az Állami Számvevőszék az ÖKO-DOMBÓ NKft.-nél és az önkormányzatnál ellenőrzést végzett a közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenység szabályszerűsége témakörében. Az ellenőrzés célja, hogy hozzájáruljon ahhoz, hogy a közpénzeket az államháztartáson kívül működő szervezetek is átlátható, rendezett módon használják fel a közfeladatok szerződésben vállalt ellátása érdekében. A helyszíni ellenőrzés lezárult, a számvevői jelentést még nem kaptuk meg.

Az ÖKO-DOMBÓ Nkft. ügyvezető igazgatója az NKft. első negyedéves gazdasági helyzetéről megküldte jelentését, melyet az előterjesztéshez csatoltam. A jelentés alapján a cég nettó árbevétele az előző év hasonló időszakához képest jelentősen, 21 százalékkal csökkent, a 2013. I. negyedévi 6.195 eFt üzemi eredménnyel szemben a tevékenység már veszteséges. A kimutatások alapján a követelések (vevők) összetétele egyre rosszabb, 2014. március 31-én a vevői állomány 52.111 eFt, mely 12.208 eFt-tal haladja meg az előző év hasonló időszakának adatát, és a követelések csaknem 40 százaléka már egy éven túli tartozás. A tartozás döntő részben lakossági, a 2014. évi terv alapján a lakossági hulladékszállításból származó bevétel 102.480 eFt. Az NKft. kötelezettségeinek állománya nem változott számottevően, a 2013. évi nagyobb árbevétel ellenére nem csökkent az előző év során, az ügyvezető jelzése alapján a kötelezettségek emelkedni fognak.

A tájékoztatás nem terjed ki arra, hogy a 2014. évi üzleti tervben megfogalmazott feladatokból mit hajtott végre, milyen lehetőséget lát a költségek csökkentésére az ügyvezető, csak a szelektív hulladékgyűjtés feladatának elhagyása esetén lehetséges költség megtakarítást jelez, de a feladat csökkenés miatti árbevétel kiesést nem mutatja ki. A közszolgáltatási díjnak tartalmaznia kell a szelektív gyűjtés költségeit is.

A Vidékfejlesztési Minisztérium által meghirdetett 2013. évi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosítása programban az önkormányzat pályázatot nyújtott be 34.392.779 eFt összegre.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelete nem tartalmaz forrást az Nkft. támogatására.

Javaslom a Képviselő-testületnek, kérje fel az ügyvezetőt, hogy a soron következő ülésre mutassa be az üzleti tervben is megfogalmazott költség megtakarítás érdekében meghozott döntéseit, illetve javaslatait.

Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft. 2014. I. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy a Nonprofit Kft. gazdálkodásával kapcsolatos költségmegtakarítások érdekében meghozott intézkedéseit és a javaslatait mutassa be.

Határidő: Soron következő képviselő-testületi ülés

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda
ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft.

Szabó Loránd
polgármester

ÖKO-DOMBÓ

Dombóvári Környezet- és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Dombóvár Város Polgármesteri Hivatala

Dombóvár
Szabadság utca 18.
7200

Szabó Loránd
polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

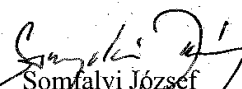
A mellékelt jelentésben az tulajdonosi kérésnek megfelelően tájékoztatjuk az ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft. első negyedéves gazdasági teljesítményéről és a likviditási helyzetről.

A tájékoztató elkészítését hátráltatta az elmúlt hónap során tartott átfogó, 5 gazdasági évre kiterjedő Állami Számvevőszék által tartott vizsgálat.

Dombóvár, 2014. május 27.

Tisztelettel:

ÖKO-DOMBÓ NONPROFIT KFT.
7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.
Adószám: 13490315-2-17
Szisz.: 71800109-11169433


Somfalvi József
ügyvezető igazgató

2014 JÚN 03.

átadva!

Pi

kérem!

kereset bevezetés!

2014 MÁJ 30.

Iktatószám: 279 /2014.

adatok e Ft-ban

1. sz. táblázat		2013.01.01- 2013.03.31	2014.01.01- 2014.03.31	Eltérés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 001	38 640	-10 361
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0
I. Értékesítés Nettó árbevétele (01+02)		49 001	38 640	-10 361
03.	Saját termelésű készlet állományváltozása			0
04.	Saját előállítású eszköz akt. értéke			0
II. Akt. saját teljesítmény értéke				0
III. Egyéb bevételek		33	178	145
	Ebből: visszairt értékvesztés			0
05.	Anyagköltség	3 239	4 193	954
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	22 000	19 948	-2 052
11.	Egyéb szolgáltatás értéke	2 809	1 913	-896
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	50	39	-11
11.	Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	0		0
IV. Anyagjellegű ráfordítás (05+...11)		28 098	26 093	-2 005
10.	Béreköltség	7 912	7 240	-672
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 574	1 695	121
12.	Bérfelrakások	2 436	2 195	-241
V. Személyi jellegű ráfordítás (10+...12)		11 922	11 130	-792
VI. Értékcsökkenési leírás		2 276	578	-1 698
VII. Egyéb ráfordítások		543	1 131	588
	Ebből: értékvesztés			0
A. ÜZEMI (ÜZL.)tevékenység Eredménye		6 195	-114	-6 309
16.	Egyéb kap. (járó)kamatok, kamat jellegű	1	1	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele			0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		1	1	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök			0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Fizetendő kamat és kamatjellegű bevételek	106	8	-98
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Részesedés értékpapír, bankbetét			0
21.	Pénzügyi műveletek, egyéb ráfordításai	890	99	-791
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+)		996	107	-889
B. Pü-i műveletek eredménye (VIII-IX)		-995	-106	889
C. SZOKÁSOS vállalkozói eredmény		5 200	-220	-5 420
X. Rendkívüli bevételek				0
XI. Rendkívüli ráfordítások				0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.		5 200	-220	-5 420

Az 1. számú táblázat bemutatja az elmúlt év első negyedéhez viszonyítva az idei év adatait a számviteli teljesítés szerinti főkönyv alapján. Az árbevétel 10 361 ezer forinttal csökkent, aminek egyetlen oka volt, a rezsicsökkentés érdekében előírt egységár kötelező alkalmazása. A kieső árbevételt nem lehetett pótolni egyéb tevékenységből származó bevétellel. Az eredmény azért nem

lett sokkal rosszabb, mert a tavalyi évben előkészített és végrehajtott költségcsökkentések részben ellensúlyozták az egyéb költségnövekedést.

Az anyagjellegű ráfordítások közül az egyéb szolgáltatások értéke a számlázási gyakorlat változásának is köszönhető, mivel a havonta történő számlázás helyett negyedévente történik a számlázás, azonban a kötelező számlakép alkalmazása az egységárat 54%-kal emelte, így hiába kell jóval kevesebb alkalommal a számlát kiállítani, annak fajlagos költsége magasabb, mint az elmúlt évben.

Az anyagköltség növekedése a karbantartás növekvő anyagigényének eredménye, az alkatrész szállító váltásával elért árcsökkentés nem tudta a mennyiségi igény növekedését ellensúlyozni.

Az igénybe vett szolgáltatás csökkentése mögött az egy hétig tartó Szentlőrincen lévő átrakó próbaüzemének kedvező hatása mutatkozik, mivel az ide beszállított hulladék nem a Társaságunk statisztikájában jelenik meg.

A személyi jellegű ráfordításoknál megjelenő csökkenés a létszámcsökkentés eredménye, az értékcsökkenés a lízingelt teherautó megszűnő értékcsökkenésének köszönhető.

Fentiek alapján az üzemi eredmény ilyen jelentős mértékű csökkenését elsősorban az árbevétel központi egységár csökkentésének eredménye.

Pénzügyi helyzet

2. sz. táblázat

Kiemelt mérleg adatok	2013.01.01- 2013.03.31	2014.01.01- 2014.03.31	Eltérés Tárgy-Bázis
Kötelezettség	46 607	45 794	-813
ebből: szállító	3 601	4 797	1 196
lízing	5 118	239	-4 879
kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	28 190	31 237	3 047
kölcsön			0
Követelések	40 633	54 043	13 410
ebből: vevő	39 903	52 111	12 208
követelés kapcsolt vállalkozással szemben			0
Pénzeszközök	1 891	9 759	7 868

Az eltelt negyedévben jelentősen nőttek a követelések, melyet elsősorban a számlázási rend változása indokol, mivel ebben az időszakban tavaly még havonta állítottunk ki számlát. A legjelentősebb változást a lízing kötelezettség csökkenése mutatja, mivel tavaly augusztusban lejárt a fizetési kötelezettségünk.

A kedvezőtlen tendencia azonban kezd láthatóvá válni a követelések és kötelezettségek arányában, mivel az 54 043 eFt követelésből mintegy 20 000 eFt olyan követelés, melynek a befolyása több mint kétséges, mivel 360 napon túli lakossági tartozás. Fentiek alapján nem lesz fedezet a kötelezettségeinkre a 45 794 eFt és 34 043 eFt arány alapján.

A 3. sz. táblázat a várható pénzbefolyás és a várható kiadások hatásaként kialakuló likviditási helyzet a korábban jelzett helyzetnek megfelelően igazolja, hogy a tevékenységet a Társaság nem tudja saját tevékenységéből finanszírozni. A táblázat csak a várható bevételeket és kiadásokat tartalmazza, olyan formában, hogy a bevételnél a kiszámlázott értékeknek csupán a 70%-át veszi negyedéven belül befolyó összegként figyelembe és nem tartalmazza a kapcsolt vállalkozással szemben fennálló tartozás összegét, mely 2014. március 31-én 31 237 eFt volt.

A leírt tények alapján június hónap végére előállhat az a helyzet, hogy nem tudjuk csökkenteni a kötelezettségünket a Dél-Kom Nonprofit Kft. felé és a szállítók felé sem, így nem lesz lehetőség a hulladékszállítási szolgáltatás fenntartására Dombóváron.

Ebben az esetben fennállhat a veszélye annak, hogy a begyűjtött hulladékot nem szállíthatjuk be a szigetvári hulladéklerakóba, vagy nem tudjuk kifizetni a szállítóinkat, így nem tudunk üzemanyagot venni, hogy a szolgáltatást elvégezzük.

3. sz. táblázat

	Likviditási terv 2014 eFt				
	2013.12.31	1. negyedév	2. negyedév	3. negyedév	4. negyedév
Pénzeszközök nyitóállománya		2 949	- 26 152	- 31 456	- 31 559
Értékesítésből származó bruttó bevétel		52 067	54 000	54 000	52 000
Pénzbefolyás összesen		55 016	27 848	22 544	20 441
Anyagköltség		5 325	5 800	6 000	5 500
Igénybe vett anyagjellegű szolg.		26 924	29 000	29 000	29 000
Egyéb szolgáltatás értéke		1 912	1 900	1 900	1 900
ELÁBÉ		50	50	50	50
Közvetített szolgáltatás értéke		-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások		34 210	36 750	36 950	36 450
Személyi jellegű ráfordítások		11 130	11 300	11 600	11 400
Egyéb költségek		-	-	-	-
Egyéb költségek		-	-	-	-
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	23 391	31 237			
Egyéb kötelezettség	6 536	5 036			
Szállítói tartozás	29 927	36 273	-	-	-
Egyéb ráfordítások		1 057	1 055	1 055	1 055
Adók (Társasági adó)		-	-	-	-
Adók (Helyi adó, egyéb)		299	-	299	3 707
Adófizetés		299	-	299	3 707
Fizetett osztalék részesedés		-	-	-	-
MŰKÖDÉSI KIADÁS		82 969	49 105	49 904	52 612
		- 27			32
FOLYÓ MŰKÖDÉSI EGYENLEG		953	- 21 257	- 27 360	172
Hitelfelvétel		6 000	-	-	-
Állami támogatás		-	-	-	-
EREDM. NEM ÉRINTŐ BEVÉTEL		6 000	-	-	-
Hiteltörlesztés		-	6 000	-	-
ÁFA		4 199	4 199	4 199	4 199
EREDM. NEM ÉRINTŐ KIADÁS		4 199	10 199	4 199	4 199
EREDM. NEM ÉRINTŐ VÁLTOZÁS		1 801	- 10 199	- 4 199	- 4 199
VÁLT. A PÉNZESZKÖZÖKBEN		- 26 152	- 31 456	- 31 559	- 36 371
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY		- 26 152	- 31 456	- 31 559	- 36 371

A szállítói tartozás rovat nem jelent tényleges kifizetést, mivel a az év végi záraskor fennálló tartozásra nem volt pénzügyi fedezet A valós likviditási helyzet áttekintése érdekében szerepeltetni kívántuk a december 31-i állapotot is, mivel a következő időszakban ezeket a tartozásokat rendezni kell, melyhez külső forrásra lesz szükségünk. A negyedév végére a tartozások minden igyekezet ellenére 6 346 eFt-tal nőttek, elsősorban a megnőtt lerakási illeték miatt.

Külső forrásként fedezet hiányában nem számíthatunk pénzügyi forrásra, a jelenleg rendelkezésre álló 6 000 eFt folyószámla keret csak augusztus hónapig áll rendelkezésünkre, az

A bevételek között nem szerepel Dombóvár Város Önkormányzata által benyújtott pályázat, mely fedezné a jelenleg fedezet nélkül végzett szolgáltatások költségeit.

Az elvégzett szolgáltatások közül a szolgáltatás díja a központi ármegállapítás hatására továbbra sem tartalmazza a szelektív hulladékgyűjtés és a lomtalanítás költségeit.

A szelektív hulladékgyűjtés feladatainak elhagyásával csökkenteni tudnánk a gépkocsi futás költségeit (üzemanyag, karbantartás, javítás), és a munkabér költséget. A megtakarítás havonta legalább 300 000 Ft megtakarítást jelentene a Társaság számára a tavalyi adatok figyelembe vételével.