

## **Izsák Város Polgármesterétől.**

### Előterjesztés

A Képviselő-testület 2015. február 3-án tartandó ülésére.

Tárgy: Az Izsáki Inno – Kom Nonprofit Kft átszervezése, 2015. évi feladatainak megtárgyalása, az általa nyújtott szolgáltatásokra épülő pénzügyi terv véleményezése.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az elmúlt két évben folyamatosan napirenden van, hogy mi legyen az Önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező gazdasági társasággal azok után, hogy a működtetésében meghatározó szerepelt játszó víz-és szennyvízszolgáltatás kikerült tevékenységi köréből. Ugyancsak kiszervezésre került a gyermek- és felnőtt étkeztetés, mivel a feladatot gazdaságosabban tudtuk megoldani egy másik gazdasági társaság bevonásával.

### **I.**

A hatályos létesítő okirat szerint a társaság **céljai** a következők:

- létesítmények fenntartása, üzemeltetése,
- verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés,
- szabadidősport feltételei megteremtésének segítése,
- szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása,
- sportdiplomáciai kapcsolatos kiépítése, fejlesztése,
- sportturisztikai tevékenység elősegítése,
- területek, építmények hasznosítása, helyi kiállítások és vásárok rendezése, szervezése,
- sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása.

### **Közhasznú feladatai:**

- A társaság feladata, hogy az Alapító működési területén- figyelemmel az országos és helyi sportéletben meghatározott célkitűzésekre, fejlesztési elvekre segítséget nyújtson a testnevelési és sportfejlesztési célkitűzések és feladatok teljesítéséhez. Fenntartja és működteti a város tulajdonát képező létesítményeket, valamint együttműködik az illetékesség területén lévő testnevelési és sporttal foglalkozó szervezetekkel.
- A társaság közhasznú feladatai a sport közhasznú tevékenységi körben:
  - sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
  - városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása,
  - kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, feltételeinek biztosítása.

### **A társaság főtevékenysége:**

Nem veszélyes hulladék gyűjtése- közhasznú tevékenység.

A Társaság cégjegyzéke **71 tevékenységet** tartalmaz az évelő növény termesztéstől – az ital- kiskereskedelmen át a temetkezés, temetkezési kiegészítő szolgáltatásig.

### **II.**

A társasági okirat XII. fejezete tartalmazza a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat:

1.1. Az üzleti év a naptári évvel azonos.

A társaság első üzleti éve a társaság működése megkezdésének napján kezdődik és ugyanezen év december 31. napjáig tart. Ezt követően a társaság üzleti éve a naptári évvel egyező. Minden naptári év április 30. napjáig a megelőző év mérleg – és eredmény beszámolóját az ügyvezető köteles az alapító elé terjeszti.

1.2. A társaság működéséről a külön jogszabályok előírásai szerint üzleti könyveket kell vezetni és azokat az üzleti év végén lekell zárni. Az üzleti év végével az ügyvezető a társaság gazdálkodásáról az alapító számára mérleget, a gazdálkodás eredményéről vagyonskimutatást, közhasznú tevékenységről közhasznúsági jelentést készít.

***A nonprofit gazdasági társaság köteles a cél szerinti tevékenységéből, illetve vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten nyilvántartani, egyebekben a reá irányadó könyvvezetési szabályokat kell alkalmazni.***

1.3. A jelen alapító okirat rendelkezéseinek megfelelően az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik annak eldöntése, hogy a keletkezett nyereséget, illetve annak mely részét hogyan használja fel, figyelemmel arra, hogy a nonprofit gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel a tagok között, az csak a jelen szerződésben rögzített közhasznú tevékenységre fordítható.

### III.

Az első két részben a gazdasági társaság célját, közhasznú feladatait, tevékenységi körét és gazdálkodásának alapvető szabályait próbáltuk bemutatni, mely lehetővé teszi, hogy tényleges működését összevegyük az alapító okiratban foglaltakkal.

A tevékenységi körben meghatározó a városgazdálkodási feladatok ellátása, azonban itt tudni kell, hogy a közhasznú foglalkoztatottak teljes bérköltségét és közvetlen költségeit a hatósági szerződéseknek megfelelően az önkormányzat látja el.

A gazdasági társaságnak jelenleg 10 dolgozója van, akik közül egy fő nyugdíjas. Foglalkoztatási viszony szerinti megoszlás:

- ügyvezető:	1 fő,
- élelmezésvezető	1 fő,
- bútorasztalos	1 fő,
- anyaggazdálkodó	1 fő,
- ügyfélkapcsolati ügyintéző	1 fő,
- könyvelő	1 fő,
- szolgáltatási ügyintéző	1 fő,
- szobafestő,mázoló	1 fő
- kazángépkezelő	1 fő

A konkrét személyszerinti megnevezéstől most eltekintünk. A dolgozók besorolási bére szerint a havi bérköltség: 1.506.500 Ft, mely éves szinten: 18.078.000 Ft. Ehhez természetesen járulékok kapcsolódnak (EHO, szociális hozzájárulás, juttatások utáni szja, szakképzési hozzájárulás) 4.338.720,-Ft. Ezek együtt minimum 22.416.720 forintot jelentenek.

Ugyanakkor a 2015. január 15-én készült főkönyvi kivonat szerint az éves bevételei a gazdasági szervezetnek az alábbiak szerint alakultak:

- vízbekötés árbevétele:	47.244,-Ft
- Holló u.16. ingatlan bevételei:	1.051.051,-Ft
- ügyviteli szolgáltatás díja:	2.585.000,-Ft
- piacbevétel:	1.404.016,-Ft
- egyéb bevételek:	1.184.379,-Ft
- városgazdálkodási bevétel	4.094.488,-Ft
- ITV árbevétele	1.871.511,-Ft
- könyvértékesítés	8.571,-Ft
- lakossági szolgáltatások	40.100,-Ft
- kapott kamatok	365,-Ft
<b>Összesen:</b>	<b>12.286.317,-Ft</b>

**A főkönyvi kivonat adatai 2015. január 16-án:**

ESZKÖZÖK		FORRÁSOK	
1. számlaosztály	64.365.294 ft.	6. számla osztály	- 27.077.320 ft
2. számlaosztály	1.757.120 ft	7. számlaosztály	- 7.356.400 ft
3. számlaosztály	8.405.465 ft	8. számlaosztály	- 3.517.322 ft
4. számlaosztály	- 100.192.196 ft	9. számlaosztály	12.286.725 ft
<b>Összesen:</b>	<b>- 25.664.317 Ft</b>	<b>Összesen:</b>	<b>- 25.664.317 ft</b>

Néhány tételt kiemelnénk a számlaosztályok tartalmából:

Az egyes számlaosztályban szerepelnek a Holló utcai ingatlanok, a Kossuth tér 8. szám alatti ingatlan, a gépjárművek és az elszámolt értékcsökkenések.

A kettes számlaosztályban vannak a készletek, itt kerül nyilvántartásra az Izsák város története című könyv jelenleg meglévő példányai.

A hármas számlaosztályban tartják nyilván a víz-szennyvíz vevőszámlákat, a víz kintlévőségek értékvesztését.

A négyes számlaosztályban könyvelték 50.382.575 Ft összeggel az ingatlanlízinget és a gazdasági társaság működési hitelét, az utóbbi összege: 10 millió forint.

A hatos számlaosztályban a központi irányítás díja 13.325.308 Ft, a gépkocsik fenntartási kiadásai 4.794.634 Ft és a javítási- karbantartási költség szerepel 8.957.378,- Ft összeggel.

A hetes számlaosztályban került könyvelésre az ügyviteli szolgáltatás, a parkfenntartás, az egyéb városgazdálkodás, a konyha, a fűtés- szállítás és a stúdió- ITV közvetlen költsége.

A nyolcas számlaosztályban kerültek kimutatásra a kamatok, az ingatlan lízing kamata, ez utóbbi 2.598.383,- Ft.

A bevételek összege a fentiekben részletesen bemutatásra került.

A 2014. évi költségvetésből átadható forrásokra kapott állami támogatások:

Támogatási jogcím megnevezése	támogatás eredeti összege	beszámítás összege	támogatás módosított összege
a) zöldterület-gazdálkodás	9.047.110 Ft	9.047.110 Ft	0 Ft
c) közutak fenntartása	10.029.995 Ft	0 Ft	10.029.995 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>19.077.105 Ft</b>	<b>9.047.110 Ft</b>	<b>10.029.995 Ft</b>

A támogatási összeg 2015. évben is hasonló mértékben áll rendelkezésünkre, így nem vállalhatjuk fel, hogy évente több mint 20 millió forintot adjunk át a gazdasági társaságnak a csökkenő bevételi források mellett.

#### IV.

#### **A társaság megszüntetése az első megoldási lehetőség.**

Az alapszabály rendelkezései az irányadóak:

**1.) A Társaság jogutód nélkül megszűnik, ha**

- a) határozott időre jön létre és a meghatározott időtartam eltelik,
- b) megszűnése meghatározott feltétel bekövetkezéséhez kötött és e feltétel bekövetkezett,
- c) a tagok vagy alapítók kimondják megszűnését,** vagy
- d) az arra jogosult szerv megszünteti

***feltéve mindegyik esetben, hogy a jogi személy vagyoni viszonyainak lezárására irányuló megfelelő eljárást követően a bíróság a jogi személyt a nyilvántartásból törli.***

**2.)** A jogutód nélkül megszünt jogi személynek a *hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyona* a jogi személy tagjait, tagság nélküli jogi személy esetén *az alapítói jogok gyakorlót illetik meg olyan arányban, amilyen arányban ők vagy jogelődjük a jogi személy javára vagyoni hozzájárulást teljesítettek.*

**3.)** A jogutód nélkül megszünt jogi személy tagjai és alapítója a felosztott vagyonból való részesedésük mértékéig ***kötelesek helytállni a megszünt jogi személy ki nem elégített tartozásaiért.***

**4.)** A közhasznú szervezetnek minősülő társaság jogutód nélkül megszűnik, úgy a tartozások kiegyenlítését követően a ***társaság tagja részére kizárólag a megszűnéskori saját tőke összege adható ki,*** legfeljebb a tag vagyoni hányadának teljesítéskori mértéke összegéig.

Az ezen mértéket ***meghaladó vagyont*** a cégbíróság a társasági szerződés rendelkezései szerint fordítja közcélokra, ezért jelen létesítő okirat úgy rendelkezik, hogy a megszűnés esetén kiadandó vagyon az alapító által létrehozott ***Izsákért Közalapítvány*** ( székhelye: 6070. Izsák Szabadság tér 1.) szervezet javára, közhasznú célra fordítandó.

Ezen rendelkezés hiányában a cégbíróság a megmaradt vagyont a megszűnő nonprofit gazdasági társaság közhasznú tevékenységével azonos vagy ahhoz hasonló célra fordítja.

#### **A leírtak végrehajtásával kapcsolatos kiadások:**

- 1.) A III. pontban bemutatam, hogy **9 fő** főfoglalkozású dolgozója van jelenleg a gazdasági szervezetnek, így részükre munkaviszonyuk függvényében végkielégítést kell fizetni. Ez esetünkben 2014. december 31. napjára vonatkozóan 4.632 ezer Ft + 28,5 % járulék, ami összesen **5.952.120 Ft** egyszeri kifizetést jelent.
- 2.) Kikell fizetni a működési célú hitel összegét, mivel azt a kft saját erőből nem tudja megfizetni és várhatóan az összege sem csökken a hátralévő időszakban: **10 millió forint.**
- 3.) A meglévő szállítói tartozások összege a jelenlegi állapot szerint: **1.640.297,-Ft.**
- 4.) A korábban kiszabott és befizetendő környezetvédelmi bírság összege: **2.124.900,-Ft**
- 5.) A NAV felé fennálló és esedékes befizetési kötelezettségek:

**Összesen:**

Mindezek mellett rendezni kell a Holló utcai ingatlanokkal kapcsolatos tartozásokat is, mely a jelenlegi állapot szerint 50.382.575 forint. A benyújtott vételi ajánlat szerint, valamint a folyamatban lévő adósságrendezési egyeztetés alapján **18 millió** forint árbevétel érhető el. De itt rögtön jelezni kell az átadott tagi kölcsön összegét ( **16.644.787,-Ft** ) és ennek az Önkormányzat részére történő visszafizetése után nem marad felosztható vagyon.

### **További kérdések merülnek fel:**

- milyen szervezeti keretek között irányítjuk és koordináljuk a közfoglalkoztatást?
- hogyan oldjuk meg a városgazdálkodási és településtudásügyi feladatokat?
- a szükséges szállítási kapacitás milyen módon áll rendelkezésünkre?
- az önkormányzat tulajdonát képező gépek elhelyezése, működtetése, szükségessége?

### **Közfoglalkoztatás**

Két programot tudunk indítani, melyből az *egyik* a hosszabb időtartamú foglalkoztatás. Ennek a lényege, hogy 2015. március 1- 2016. február 28 között 32 fő állandó foglalkoztatását tervezzük ( ez lehet 2-3 hónapos foglalkoztatás is) és ennek teljes támogatási összege 37.182.002,-Ft, forrása állami támogatás. Mivel célirányos foglalkoztatásról van szó a megfelelő irányítási rendszer kialakításával ( 1 fő irányító is a pályázat része) hatékonyabb feladatellátást tudunk biztosítani.

A tervezett munkakörök: 8 fő intézményi takarító, 6 fő belvízrendszeri, 5 fő mezőgazdasági földút karbantartó, 10 fő dolgozhat a közterületek, parkok rendezésében és 3 fő a szociális alapellátás területén. Zárójelben jegyzem meg, hogy egy 2014. évben induló program keretében jelenleg 3 fő parkgondozói és 2 fő házi betegápolói képzésben vesz részt, melynek költségeit a munkaügyi központ biztosítja.

A másik egy mintaprogram, a belterületen lévő földutak karbantartási programjában való részvétel , mivel burkolt utak építésére kevés lehetőség lesz. Mivel a Katona József, a Kiss János altábornagy, a Kun, a Nádas,a Pacsirta,a Rózsa, a Szigligeti,a Vörösmarty és a Wesselényi utcákban akad feladat, így 2015. március 1- től 2015. október 31-ig 7 fő foglalkoztatásával ( erőgépek rendelkezésre állnak) igényt nyújtottunk be, melynek költsége 6.160.000,-Ft, melyből anyagköltség ( zúzott kő, előkészítő beton) 923.925,-Ft.

Ez a jelenlegi állapot szerint **39 fő** folyamatos foglalkoztatását biztosítja.

Alapvető feladat a munkakörök és munkaterületek pontos meghatározása .Ez az intézményi takarítók esetében munkaidő beosztás, takarítási felület és gyakoriság figyelembevételével munkaköri leírással és jelenléti ív vezetésével nyomon követhető. A munkaszervezésben az intézményvezetők segítenek és ellenőrzik a végrehajtást.

Ehhez a területhez csatolható a szociális területen dolgozó 3 fő, mivel esetükben gondozási és munkanaplóval ellenőrizhető a végzett munka. Alkalmazásuk szükséges, mivel a Gondozási Központ szakmai ellenőrzése is felvetette a szükséges szakmai és gondozói létszám hiányát és ezzel kapcsolatban 2015. március 31-ig intézkedési kötelezettségünk van.

*Egy évig e foglalkoztatási formában tudjuk 11 munkakör feladatát ellátni, a koncepciókban már több alkalommal jeleztem, hogy közalkalmazottak alkalmazását saját költségvetésünk terhére kellene finanszírozni.*

A korábbi startmunka mintaprojekteket (mezőgazdasági földutak és a belvízrendszer karbantartása) már nem kerülhetnek külön finanszírozásra, de hosszabb távú foglalkoztatás keretében folytathatók. A korábban beszerzett gépek (gréder, markoló) közepes méretű karbantartások mellett segítséget nyújtanak a jelentkező feladatok végrehajtására.

*Összekell állítani az éves karbantartási tervet ebből havi beosztást kell készíteni, munkanapló, gépnapló, jelenléti ívvel a munka dokumentálható és ellenőrizhető.*

Ez a program egészül ki a belterületi földutak karbantartással, mint új programmal. Ezekhez legalább egy tehergépkocsi folyamatos fenntartása szükséges, illetve nagyobb mennyiségű föld és anyagszállítás esetén vállalkozó bevonására is sor kerülhet.

Ehhez természetesen pénzre van szükség, amit a 2015. évi költségvetés az alábbiak szerint finanszíroz:

Feladat megnevezése	Számított bevétel	ebből: helyi adó miatt támogatás csökkenés
- zöldterület- gazdálkodás	9.048.013 Ft	3.929.457 Ft
- közutak fenntartása	10.031.130 Ft	0 Ft
- köztemető fenntartása	100.000 Ft	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>19.179.143 Ft</b>	<b>3.929.457 Ft</b>

Mivel a helyi bevételek nem finanszírozzák a fenntartási kiadásokat, így ezt az összeget meg kell feleznünk a célirányos felhasználáskor.

Az útfenntartási és belvíz elvezetési feladatoknál 18 fő foglalkoztatása történik, így itt mindenképpen szükséges egy közvetlen munkairányító alkalmazása, a tervszerűség és a számonkérés elveinek érvényesítéséhez. A végzett munkát havonta és negyedévente értékelni kell.

Marad a hagyományos zöldterület és parkfenntartási tevékenység, ahol 8 órás munkaidőben 10 fő folyamatos alkalmazására van lehetőség. Pontosán körül kell határozni a gondozott területek nagyságát és a munkaterületeket név szerint felkell osztani. Ezzel elkerülhető a csoportosulás, a kukatologatás és az egymásra várás.

A területet egy főnek kell felügyelni és szakmai irányítást kell ellátnia: növényvédelem, virágok cseréje és ültetése, fák és cserjék tervszerű megújítása, nyesése, utcai kilátások biztosítása, rendszeres fűnyírás és locsolás. Utóbbinál figyelmet kell fordítani a saját kútból történő locsolásra költségkímélés céljával. Itt szükséges a második tehergépkocsi fenntartása.

Az útfenntartási és belvíz elvezetési létszámból szükség és igény szerint kialakítható egy hat fős karbantartó brigád is, ahová átcsoportosítható a kft két jelenlegi szakmunkás alkalmazottja is. Szobafestő, asztalos, kőműves, segéd munkások összetétellel, 8 órás munkaidő megtartásával az intézményi minimum karbantartások, állapotmegőrzések feladatai elláthatóak.

*Ezzel valójában öt fő jelenlegi kft dolgozó részére továbbiakban is lesz feladat.*

Mivel a Holló utcai telephely értékesítése megtörténik, így a gépek, a kft működéséhez szükséges anyagok stb. elhelyezése a Mező utcai strandon megoldódik. A Kossuth téri irodaépület Kormányablakká történő átalakítása várhatóan 2015. szeptemberéig megtörténik. Erre Dr Havassy Sándor a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal igazgatója tett ígéretet.

#### A gazdasági társaság tovább működése

A negyedik oldalon részletezett tartozások megfizetésére egy alaposan kidolgozott likviditási tervet kell elkészíteni, mivel a 2015. évi fejlesztési feladatok a közel 20 millió forintos hátralék kifizetését nem teszik lehetővé.

Terveink szerint 2 fő továbbra is a gazdasági társaságon belül maradna. Az egyik az ügyfélszolgálati ügyintéző lenne, a másik a könyvelő, aki egyben ellátná az ügyvezetői feladatokat is.

A munkaterületek:

- piacfenntartás,
- kábeltelevízió és internet,
- hátralékok felszámolása,
- adminisztrációs feladatok.

Előzetes számítások szerint 4 millió forint körül alakul a bevételek és a kiadások előirányzata, melyhez önkormányzati támogatás nem szükséges.

#### Szükséges feladatok:

- társasági alapító okirat módosítása,
- az ügyvezető felmentése, új ügyvezető megválasztása,
- változások átvezetése,
- új működési rend kialakítása.

#### Fűtési feladatok:

A gazdasági társaság látta el intézmények fűtési feladatait. A feladathoz megfelelő gyakorlat és végzettség szükséges. Az egy személyes feladatellátás nem volt túl biztonságos, de működött. Az energiarendszer átalakulás előtt áll, az új iskola megépülésével a legnagyobb épület( felhasználó) kiesik, így elegendő lehet a létszám, de gondoskodni kell a szakszerű helyettesítés megoldásáról. Mivel fűteni a továbbiakban is kell, így költségét fel kell osztani fűtési légköbméter és területi m<sup>2</sup> alapján.

#### Élelmezésvezetés:

Visszamaradó létszámként szerepel. A Hivatal pénzügyi csoportjának átszervezésével a feladat átkerül hozzánk. Itt szükséges egyeztetni a szolgáltatóval és új munkamegosztást kell végrehajtani az intézményvezetők, a szolgáltató képviselője és a pénzügyi csoport között. Ebben az esetben a végkielégítést teljesíteni kell.

#### Főkönyvelő:

Nyugdíjas foglalkoztatott, így munkaviszonya bármikor megszüntethető. Erre optimális időpont, ha a mérleg elkészül.

#### Egyéb létszám:

A gazdasági társaságtól egy fő került át az iskola titkárságára. Mivel nem kötelező feladatunk, így az álláshely további fenntartása nem indokolt. A 2015. évi bére szerepel a 2015. évi költségvetésben, így a végkielégítés fedezete rendelkezésre áll.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Pénzügyi lehetőségeink behatároltsága, munkaszervezési problémák megoldása, az átláthatóság, gazdaságosság szempontjainak érvényesítése miatt szükséges, hogy a gazdasági társaság átalakítása megtörténjen.

A 2015. évet tekintsünk átmeneti évnnek, maradjon meg a gazdasági társasági keret és végezzük el az adósságrendezését.

Végső lehetőségként ellehet gondolkodni azon a megoldáson is, hogy a dolgozókat átvesszük a költségvetésbe és akkor szeptember hónapban a helyi átszervezés keretében – állami pályázati lehetőséggel – letudjuk zárni valamennyi dolgozó ügyét felmondással és mivel kifizetni saját erőből nem tudjuk kifizetni, így állami forrás lehet a végső megoldás.

Kérem, hogy észrevételeikkel, javaslataikkal egészítsék ki az előterjesztést és hozzuk meg a szükséges döntéseket.

I z s á k, 2015. január 28.

(: Mondok József:  
polgármester