

IV-1.

Előkészítette: dr. Kormányos László jegyző
Sulczné Lipcsei Zsuzsanna pü ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS
Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. május 26.-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által ellátott önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának jelenlegi működési formája valamint az önkormányzati működtetési formában történő ellátásának pénzügyi összehasonlítása.

A Képviselő-testület a 31/2015.(II.13.) Kt. határozatával megbízta a Medgyesegyházi Polgármesteri Hivatalt, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vezetőivel egyetemben a gazdasági társaságok által ellátott önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának jelenlegi működési formájában, valamint az önkormányzati működtetési formában történő ellátására készítsen pénzügyi összehasonlító elemzést.

Az adatszolgáltatáshoz szükséges táblázatot 2015. március 3-án email-ban elküldtem Nadabán János és Szabó Istvánné ügyvezetők részére. Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft. 2013 - 2014 évre vonatkozóan a teljesítési adatokat küldte meg, Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2013 - 2014. évre vonatkozóan főkönyvi kivonatot küldte meg. A KÉSZ Kft.-től kapott főkönyvi kivonatok nem mutatják külön-külön a feladatok bevételeit és kiadásait, ezért az üzleti tervek alapján készítettem el az összehasonlító táblázatokat.

A kötelező feladatok dologi kiadásainak csökkentésére akkor van lehetőség, ha anyagbeszerzés vagy szolgáltatás megrendelés esetén több cégtől is kérnek be a kft-k árajánlatot, és a vezető a legkedvezőbb ajánlatot választja. Ilyen adatok nem álltak a rendelkezésünkre, erről összehasonlító elemzés nem történt.

Az önként vállalt feladatok esetében a Képviselő-testületnek kell eldöntenie, hogy abban az esetben is el akarja láttatni a feladatot, ha nagy költséggel jár, vagy iránymutatást ad a kft-k vezetőjének a feladat költségeinek optimalizálásával kapcsolatban.

A) Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. összehasonlító elemzése

Kimutatás az önként vállalt feladatok bevételeiről és kiadásáról a KÉSZ Kft. üzleti terve alapján

ezer forintban

Megnevezés	Bruttó kiadás	Bruttó bevétel	Önkormányzati támogatás
Schéner Ház	182.880	0	182.880
Uzoda	16.796.225	762.000	16.034.225
Sportcsarnok	7.805.924	250.000	7.555.924
PR, Medgyesegyházi Hírlap	3.820.000	254.000	3.566.000
Medgyesegyházi Napok	1.129.000	170.000	959.000
Dinnyefesztivál	7.497.000	4.445.000	3.052.000

Kábel TV – Internet	30.212.653	34.350.960	
Iskola büfé	3.404.193	2.924.582	479.611

Az Önkormányzat előbbieken felsorolt önként vállalt feladataihoz nem kap állami támogatás.

1. A Schéner Háznak viszonylag alacsonyak a költségei.
2. Az Uszoda bevétele 762 e Ft, amely összeg a kiadáshoz viszonyítva nagyon alacsony, ezért javasoljuk az Ügyvezetőnek megvizsgálni a belépők díját, az uszodát kedvezményesen igénybe vevők körét, és a nyitva tartást.
3. A Sportcsarnok bevétele 250 e Ft, javasoljuk az ügyvezetőnek megvizsgálni a szolgáltatási önköltséget, és a számítások alapján megállapítani a bérleti díjat.
4. A Medgyesegyházi Hírlap éves bruttó kiadása 3.820 e Ft. javasoljuk az ügyvezetőnek megvizsgálni, hogy a PR tevékenység költsége arányban van-e a munkával, szükség van-e színes és ekkora terjedelmű újságra.
5. A Medgyesi Napok tervezett kiadása az 2014. évben 1.461 e Ft volt, amely összeg 2015-ben 1.129 e Ft-ra csökkent, bízunk abban, hogy ez a csökkenés nem fog a rendezvény minőségének rovására menni.
6. A Dinnyefesztivál költségvetése 2014-ben 15.826 e Ft volt, amelyhez a KÉSZ Kft. nem kért önkormányzati támogatást. 2015-ben a Dinnyefesztivál költségvetése 7.497 e Ft, amelyhez a Kft. 3.052 e Ft támogatást igényel. Javasoljuk, hogy a Kft. további szponzorokat keressenek a rendezvényhez.
7. A Kábel TV – Internet feladathoz a KÉSZ Kft. nem kér önkormányzati támogatást, mert a számított eredménye 1.814.223 e Ft.
8. Az Iskolabüfé működtetéséhez éves szinten a KÉSZ Kft. 480 e Ft önkormányzati támogatást igényel. 2015. március 1-től Számel Jánosné az Önkormányzat alkalmazottja üzemelteti az iskolabüfét., így a Kft. ezen a címen 2015-ben 1.549 e Ft-ot takarít meg, javasoljuk a (1.549 e Ft – 480 e Ft) 1.069 e Ft-tal csökkenteni a KÉSZ Kft. támogatását.

Kimutatás a kötelező feladatok bevételeiről és kiadásáról a KÉSZ Kft. üzleti terve alapján

ezer forintban

Megnevezés	Bruttó kiadás	Bruttó bevétel	Önkormány-zati támogatás	Állami támogatás
Közművelődés, könyvtár	19.334.010	1.843.143	17.490.867	4.240.000
Konyha	86.006.461	88.655.887	2.990.716	

1. A Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft-nek Közművelődés, könyvtár feladaton 4 fő alkalmazott van. Mind a négy fő teljes munkaidős alkalmazott. Javasoljuk megvizsgálni, hogy munkakörönként kell-e a 8 órás alkalmazás.
2. A Konyhán 9 fő alkalmazott van akik teljes munkaidős alkalmazottak. Javasoljuk megvizsgálni, hogy az adagszámok alapján szükség van-e a 9 fő alkalmazására.

Munkaügyi kollégánő a közalkalmazotti béreket nem tudta jogszabálynak megfelelően megállapítani a rendelkezésére álló adatok alapján, feltételezve az önkormányzati alkalmazást. Minimális eltérés lehet a számított és a tényleges adatok között.

**Személyi juttatások kiadásainak összehasonlítása Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft, vagy
Önkormányzati működtetés alapján**

ezer forintban

	KÉSZ Kft.		Önkormányzat bér		
Munkakör	bér + járulék e Ft/hó	költségtérít és e Ft/hó	bér +járulék e Ft/hó	költségté rítés e Ft/hó	Megtakar ítás e Ft/hó
Ügyvezető	508	80	0	0	588
Könyvtár, közművelődés					
közművelődés részlegvezető	318	40	316	0	42
Könyvtáros	180		160		
takarítónő	137		133		4
gondnok	133		133		0
Konyha					
élelmezésvezető	254		218		36
3 fő szakács	555		465		90
3,5 konyhalány	498		473		25
Gépkocsivezető	155		155		0
Kábel TV					
1 fő 8 órás	155		155		0
1 fő 4 órás	155		77		78
1 fő 6 órás	203		116		87
Tornacsarnok					
gondnok	183		133		50
Uszoda					
gondnok	155		133		22
uszodamester	178		155		23
Összesen:	3 767	120	2 822	0	1 045

A táblázat alapján megállapítható, hogy amennyiben a munkavállalók az Önkormányzat alkalmazásában állnának, akkor havonta 1.045 e Ft-tal kevesebb lenne a személyi juttatások és közterheinek kiadása.

Jogutód nélküli megszűnéskor 1 főnek kellene végkielégítést fizetni, amelynek összege munkaadói járulékkal együtt 1.646 e Ft lenne, amennyiben nem közös megegyezéssel szűnik meg a munkaviszony.

A KÉSZ Kft. 2013 – 2014. évi főkönyvei alapján az alábbi költséget számolta el
(ezer forintban):

Megnevezés	2013	2014
Kiadások:		
Anyagköltség	62.094	67.569
Igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatások	26.183	36.288

Egyéb szolgáltatások	1.269	1.135
Bérköltség	36.103	32.979
Személyi jellegű egyéb kifizetése	4.709	3.296
Bérjárulékok	7.856	7.833
Terv szerinti értékcsökkenés	842	1.365
Eladott áruk beszerzési értéke	0	110
Ráfordítások	28	69
Át nem hárított áfa befizetés	0	2.066
Egyéb ráfordítások	247	2
Kamatkiadások	154	383
Társasági adó	266	
Kiadások összesen:	139.751	153.095
Bevételek:		
Belföldi szolgáltatások árbevétele	69.834	93.921
Vissza nem térítendő támogatások	72.017	48.594
Különféle egyéb bevételek	294	491
Forgóeszközök között kimutatott eszközök kamata, árfolyamnyeresége	5	
Bevételek összesen:	142.150	143.006

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat és a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. közös feladatellátásában működő Könyvtár és Művelődési Ház feladatainak Önkormányzati feladattá visszavétele nincs határidőhöz kötve, mivel az állami támogatást, azaz a 4.242 E Ft-ot az Önkormányzat kapja meg a Kincstáron keresztül.

A Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft.-től az Önkormányzat vásárolt ételmezés formájában vásárolja meg az ellátottak ételadagját. Az Önkormányzat bár mikor dönthet arról, hogy a Konyhát maga akarja üzemeltetni. Amennyiben a Képviselő-testület úgy döntene, hogy a konyha működtetésére pályázatot ír ki, ezzel egy időben közbeszerzést kell lefolytatni a vásárolt ételmezés értékhatára miatt, mivel az Önkormányzat 2014-ben vásárolt ételmezés címen a KÉSZ Kft.-nek nettó 62.933 e Ft-ot fizetett ki.

B) Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft. összehasonlító elemzése

Személyi juttatások kiadásainak összehasonlítása Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft, vagy Önkormányzati működtetés alapján
(ezer forintban)

	VÍZMŰ Kft.		Önkormányzat		
Munkakör	Bér + járulék e Ft/hó	egyéb személyi e Ft/hó	Bér + járulék e Ft/hó	egyéb személyi e Ft/hó	Megtaka- rítás
Ügyvezető	533	123	0	0	656
Településüzemeltető vezető	202	33	155		80
1 fő kukás díjbeszedő	147	33	133		47
1 fő asztalos	167	33	155		45
0,5 fő temető karbantartó	67	16	67		16
Összesen	1 116	238	510	0	844

A táblázat alapján megállapítható, hogy amennyiben a munkavállalók az Önkormányzat alkalmazásában állnának, akkor havonta 844 e Ft-tal kevesebb lenne a személyi juttatások és a munkaadói járulékok együttes összege.

Jogutód nélküli megszűnéskor 1 főnek kellene végkielégítést fizetni, amelynek összege járulékkal együtt 1.815 e Ft lenne, amennyiben nem közös megegyezéssel szűnik meg a munkaviszony.

A Vízmű Kft. 2013 – 2014. évi adatszolgáltatása alapján az alábbi költséget számolta el
(ezer forintban):

Megnevezés	2013	2014
Kiadások:		
Anyagköltség	3.744	3.824
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	9.395	1.145
Egyéb szolgáltatások	162	81
Béreköltség	7.959	7.903
Személyi jellegű egyéb kifizetése	1.559	1.349
Bérr járulékok	1.649	1.659
Terv szerinti értékcsökkenés	1.284	1.135
Ráfordítások	304	315
Kiadások összesen:	26.056	17.411
Bevételek:		
Belföldi szolgáltatások árbevétele	5.944	1.482

Vissza nem térítendő támogatások	12.500	10.980
Különféle egyéb bevételek		223
Rendkívüli bevételek	82	233
Bevételek összesen:	18.526	12.918

A 2011. évi CCIX. törvény – a víziközmű szolgáltatásról változása miatt a Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft. ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás feladatait 2015. július 1-től a Gyulai Közülemi Kft. veszi át. A Vízmű Kft a köztemető fenntartási-, zöldterület karbantartási-, a közutak fenntartási- és a településüzemeltetési feladatokat 1 fő határozatlan idejű és 4,5 fő (2015. június 30-ig) határozott idejű szerződéssel foglalkoztatottal látta el.

A Képviselő-testületnek el kell döntenie, hogy az önkormányzat kötelező feladatait a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokat, zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, a közutak fenntartásával kapcsolatos feladatokat és a településüzemeltetési feladatokat 2015. július 1-től milyen formában látja el.

A fentiekben leírtak alapján kérjük a tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására:

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Medgyesegyháza Polgármesteri Hivatal által készített pénzügyi összehasonlító elemzést, amelynek tárgya:

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által ellátott önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok ellátása jelenlegi működési formában, vagy az önkormányzati működési formában történő működésének pénzügyi összehasonlító elemzését.

Felelős: Sulczné Lipcsei Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző
Határidő: azonnal

Amennyiben az összehasonlító elemzés kellő információt adott az önkormányzati kft-k működési költségeiről, kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a következőkben felsorolt határozati javaslatból válasszák ki azt a határozati javaslatot, amely alapján tovább fogják ellátatni az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatokat:

II. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft-t 2015. július 1. napjától változatlan formában tovább működteti.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Határidő: 2015. június 30.

III. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft-t 2015. július 1. nappal megszünteti és köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokat, a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, a közutak fenntartásával kapcsolatos feladatokat és a településüzemeltetési feladatokat kormányzati funkcióra elkülönítetten az Önkormányzat működteti tovább.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Határidő: 2015. június 30.

IV. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Medgyesegyházi Vízmű Nonprofit Kft-t 2015. július 1. nappal megszünteti és köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokat, a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, a közutak fenntartásával kapcsolatos feladatokat és a településüzemeltetési feladatokat a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft-vel fogják ellátatni.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Határidő: 2015. június 30.

V. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft-t változatlan formában tovább működteti.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Határidő: azonnal

VI. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft-t napjától megszünteti és az Önkormányzathoz tartozó önálló intézményként működteti tovább.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Határidő:

VII. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a vásárolt élelmiszerekre és a Konyha üzemeltetésére közbeszerzési pályázatot ír ki.

Felelős:
Határidő:

Medgyesegyháza, 2015. május 22.



dr. Nagy Béla György sk.
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kormányos László
jegyző

