



**ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

**2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601
e-mail: polghivatal@ercsi.hu**

Ikt.sz.: E/222- /2020.

..... sz. melléklet

Készítette: Fekete Tímea

Véleményezi: Pénzügyi, Fejlesztési és Közbiztonsági Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

**A Képviselő-testület 2020. augusztus 25-i ülésére
az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. működtetéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 398/2014. (XII.16.) határozatával döntött az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. Alapító Okiratának elfogadásáról. A Kft. létrehozását a Képviselő-testület azzal indokolta, hogy a városgazdálkodási iroda megszüntetésével, és az iroda dolgozói által ellátott városgazdálkodási feladatok kiszervezésével költséghatékonyabban tudná a Kft. apparátusa ugyanazon közfeladatokat ellátni. A Kft. 5 éves működése alatt bevételeinek nagyobb részét az önkormányzattól kapta, a vállalkozási tevékenység bevétele igen minimális volt. A 2015 – 2019. évi időszakot megvizsgálva megállapítható, hogy a Kft. a 2017. évet kivéve veszteségesen működött. A veszteség fő oka, hogy a Kft. bevételei évről évre csökkentek, míg a kiadásai évről évre emelkedtek. Elmondható, hogy a kieső saját bevételeket az Önkormányzat által nyújtott, évről évre emelkedő támogatás összege sem tudta kompenzálni.

Egy évek óta veszteségesen működő vállalkozás fenntartása gazdasági szempontból nem lehet indokolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait az előterjesztés megvitatására.

1) Határozati javaslat:

**Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2020. (VIII.25.) határozata
az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. felszámolásáról (végelszámolásáról)**

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft.-t felszámolja (végelszámolja). A felszámolás (végelszámolás) kezdő időpontja: 2020.....

A Képviselő-testület felhatalmazza Szabó Tamás polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, az Ercsi Város Önkormányzat és az Ercsi Dunakavics Kft. közötti elszámolás és vagyonátadás lebonyolítására, továbbá felkéri Pólya Gyula ügyvezetőt - a felszámolás (végelszámolás) dátumával megegyező fordulónapra - az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. zárómérlegének elkészítésére és a felszámolási (végelszámolási) eljárás megindítására.

Felelős: Szabó Tamás polgármester
Pólya Gyula ügyvezető

Határidő: azonnal, ill. folyamatos, a Kft. felszámolása

2) Határozati javaslat:

**Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2020. (VIII.25.) határozata
az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. településüzemeltetési feladatainak önkormányzati
hatáskörbe vonásáról**

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Ercsi Város Önkormányzat és az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. között létrejött közszolgáltatási szerződés szerinti településüzemeltetési feladatokat önkormányzati hatáskörbe vonja, melyek ellátásáról az Ercsi Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeként működtetendő Városgazdálkodási Iroda keretein belül gondoskodik.

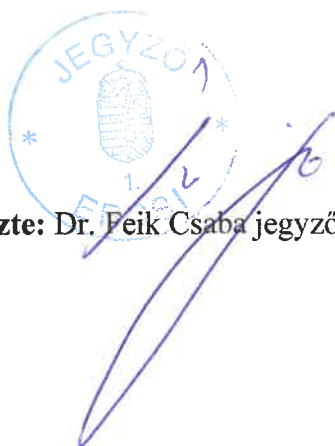
A Képviselő-testület felhatalmazza Szabó Tamás polgármestert a feladatellátás részleteinek kidolgozására.

Felelős: Szabó Tamás polgármester

Határidő: azonnal, ill. a Kft. felszámolásának (végelszámolásának) napja

Ercsi, 2020. augusztus 10.

Ellenőrizte: Dr. Feik Csaba jegyző



Szabó Tamás
polgármester

FŐKÖNYVI KIVONAT

ERCSI DUNAKAVICS Kft - 2020

2020.01.01 - 2020.12.31
2020.05.31.

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
0	NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK	18 781 594	18 781 594	0	0
0131	Ercsi Önkormányzattól átvett eszközök értéke	17 922 613	0	17 922 613	0
0139	Ercsi Önkormányzattól átvett eszk.ellenszámla	0	17 922 613	0	17 922 613
0143	Ercsi Polg.Hivataltól átvett eszközök értéke	858 981	0	858 981	0
0149	Ercsi Polg.Hivataltól átvett eszközök ellenszámla	0	858 981	0	858 981
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	212 500	212 500	0	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 500	8 500	0	0
116	100 e Ft alatti szofverek	8 500	0	8 500	0
1196	100 Ft alatti szoftverek értékcsökkenése	0	8 500	0	8 500
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	204 000	204 000	0	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	204 000	0	204 000	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	204 000	0	204 000
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	96 812 520	91 718 334	5 094 186	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	40 682 378	38 683 868	1 998 510	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	40 682 378	38 683 868	1 998 510	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	776 396	450 100	326 296	0
354	Kaució	37 000	0	37 000	0
3551	Üzemanyagra adott előleg közszolg.	739 396	450 100	289 296	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	190 000	90 000	100 000	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	190 000	90 000	100 000	0
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	190 000	90 000	100 000	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	55 163 746	52 494 366	2 669 380	0
381	Pénztár	4 434 819	4 349 096	85 723	0
3811	Pénztár-számla	4 434 819	4 349 096	85 723	0
384	Bankszámlák	22 510 453	19 795 755	2 714 698	0
3841	Elszámlási betétszámla	22 510 453	19 795 755	2 714 698	0
389	Átvezetési számla	28 218 474	28 349 515	0	131 041
4	FORRÁSOK	115 312 871	120 648 878	0	5 336 007
41	SAJÁT TŐKE	13 953 406	8 000 000	5 953 406	0
411	Jegyzett tőke	0	8 000 000	0	8 000 000
413	Eredménytartalék	13 953 406	0	13 953 406	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 114 153	8 492 085	0	3 377 932
454	Szállítók	5 114 153	8 492 085	0	3 377 932
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	5 109 658	8 487 590	0	3 377 932
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók	4 495	4 495	0	0
461	Társasági adó elszámolása	59 000	68 000	0	9 000
4611	Társas vállalkozások különadója	68 000	68 000	0	0
462	Személyi jövedelemadó kötelezettség	1 841 971	2 186 015	0	344 044
4621	Személyi jövedelemadó teljesítése	892 971	892 971	0	0
4623	Béren kívüli juttatás szja kötelezettség	0	55 224	0	55 224
463	Költségvetési betéti kötelezettségek	16 090	0	16 090	0
46310	Egészségügyi hozzájárulás	16 090	0	16 090	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	9 978 805	0	9 978 805	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	2 700	21 417 121	0	21 414 421
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	11 199 008	0	11 199 008	0
469	Helyi adók elszámolási számla	0	1 156 076	0	1 156 076
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	1 156 076	0	1 156 076
471	Jövedelemadó elszámolási számla	10 192 047	11 648 069	0	1 456 022
4711	Keresetelszámlási számla	10 192 047	11 648 069	0	1 456 022
4731	Szociális hozzájárulás	1 200 000	1 781 420	0	581 420

2020.01.01 - 2020.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4734	Nyugdíjbiztosítási járulék	569 000	807 369	0	238 369
4735	EB és Munkaerőpiaci jár.	498 000	717 836	0	219 836
4737	Egyszerűsített foglalkoztatás járulék	132 000	146 000	0	14 000
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	113 000	167 037	0	54 037
4742	Szakképzési hozzájárulás	113 000	167 037	0	54 037
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	3 564 316	0	3 564 316
4792	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	0	3 564 316	0	3 564 316
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	345 000	343 619	1 381	0
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	345 000	343 619	1 381	0
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	345 000	343 619	1 381	0
49	ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK	59 137 720	59 137 720	0	0
491	Nyitómérleg számla	59 137 720	59 137 720	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	15 114 353	85 654	15 028 699	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	1 776 996	1 654	1 775 342	0
511	Vásárolt anyagok költségei	1 654	1 654	0	0
5112	Vásárolt anyagok költségei közszolgálat	258 895	0	258 895	0
5121	Figyelmeztető táblák, utca táblák	105 025	0	105 025	0
513	Egyéb anyagköltségek	268 534	0	268 534	0
5131	Üzemanyag ktg	836 071	0	836 071	0
513111	Üzemanyag gépj. közszolg.	407 972	0	407 972	0
513121	Üzemanyag traktor közszolg.	370 099	0	370 099	0
513131	Üzemanyag ktg fűnyíró közszolg.	58 000	0	58 000	0
51321	Nyomtatvány, irodaszer közszolg.	6 400	0	6 400	0
51361	Egyéb anyagköltség közszolgáltatás	12 600	0	12 600	0
51381	Gépkocsi alkatrész	220 617	0	220 617	0
513821	Traktor alkatrész közszolgáltatás	67 200	0	67 200	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	809 264	0	809 264	0
52211	Gépek, járművek bérli. díja közszolgáltatás	5 080	0	5 080	0
523	Karbantartási költségek	75 849	0	75 849	0
52311	Karbantartás költsége közszolg.	2 499	0	2 499	0
5232	Javítási költségek gépjármű	60 000	0	60 000	0
523211	Gépkocsi karbantart. közszolg.	13 350	0	13 350	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	18 987	0	18 987	0
527	Igénybe vett szolgáltatások	157 178	0	157 178	0
52711	Postai szolg. közszolg.	8 535	0	8 535	0
52721	Telefon, internet ktg közszolgáltatás	72 813	0	72 813	0
52731	Irodai szolgáltatások közszolg.	75 830	0	75 830	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	552 170	0	552 170	0
52911	Könyvviteli, könyvvizsgálói szolg. közszolg.	450 000	0	450 000	0
5295	kamarai tagdíj	5 000	0	5 000	0
52961	Autópálya matrica közszolg.	20 000	0	20 000	0
5299	Egyéb szolgáltatások költsége	77 170	0	77 170	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	199 856	0	199 856	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	17 880	0	17 880	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	138 344	0	138 344	0
53311	Gépjármű köt. biztosítás közszolg.	43 632	0	43 632	0
54	BÉRKÖLTSÉG	10 547 167	84 000	10 463 167	0
541	Bérköltség	9 959 531	0	9 959 531	0
5411	Bérköltség közszolg.	293 136	0	293 136	0
543	Alkalmi munkabér	0	84 000	0	84 000

2020.01.01 - 2020.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5431	Alkalmi bér közszolg.	294 500	0	294 500	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	1 781 070	0	1 781 070	0
563	Szociális hozzájárulás	1 506 839	0	1 506 839	0
564	Szakképzési hozzájárulás	141 231	0	141 231	0
567	Egyszerűsített fogl.járulék	133 000	0	133 000	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	3 330 860	261 002	3 069 858	0
815	Eladott (közvetített) szolg. értéke	3 270 859	261 000	3 009 859	0
8151	Földmunkák, utak,fűvesítés	2 457 409	0	2 457 409	0
8152	Konténeres szemétszállítás	261 000	261 000	0	0
81521	Konténeres szemétszáll. közszolgálat	552 450	0	552 450	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	60 001	2	59 999	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	60 001	2	59 999	0
8692	Kerekítési különbözet	1	2	0	1
8696	Tagdíj	24 000	0	24 000	0
86961	Tagdíj közszolgáltatás	36 000	0	36 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	10 000	17 866 736	0	17 856 736
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	10 000	8 350 011	0	8 340 011
911	Alaptevékenység árbevétele	10 000	8 350 011	0	8 340 011
9111	Gyommentesítés,bozót irtás,feld.nyersedék aprítóval	0	56 000	0	56 000
9112	Hó eltakarítás,síkosság mentesítés	0	1 587 011	0	1 587 011
9113	Hulladék elszállítás hulladékgyűjtők környezetéből	0	369 000	0	369 000
9114	Városgazdálkodás-városüzemeltetési feladatok	10 000	6 338 000	0	6 328 000
921	Egyéb árbevétel	0	1 513 272	0	1 513 272
9211	Épületkarbantartási költségek	0	1 368 365	0	1 368 365
9215	Szerződés sz. munkák	0	29 551	0	29 551
9217	Egyéb bevétel	0	115 356	0	115 356
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	8 003 399	0	8 003 399
964	Utólag kapott -közvetve kapcsolódó-pénzügyileg rendezett engedmény	0	3 396	0	3 396
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	8 000 000	0	8 000 000
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	8 000 000	0	8 000 000
969	Különféle egyéb bevételek	0	3	0	3
9692	Kerekítési különbözet	0	3	0	3
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	54	0	54
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	54	0	54
9731	Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata	0	54	0	54
1-4 számlaosztály összesen		231 119 485	231 361 306		241 821
5-9 számlaosztály összesen		18 455 213	18 213 392	241 821	
Mindösszesen		249 574 698	249 574 698		

2020. évi költségvetési tervezet

Ercsi Dunakavics Nonprofit KFT
2451 Ercsi, Fő utca 20.

	2020. terv Eft.(bruttó)	2020. tény Eft.(nettó) 2020.05.31.
Bevétel:	62 000	17 997
Városüzemeltetésből származó bevétel	46 000	16 340
Parkfenntartási feladatok	10000	6384
Települési hulladék kezelés	4 000	369
Közutak karbantartása	7 000	1587
Lakó és nem lakó ingatlan karbantartása	1 000	0
Támogatás közszolgáltatás miatt	24000	8000
Egyéb megszerzett bevétel	16 000	1 657
Költségek, kiadások:	62 000	18 098
Irodaüzemeltetés összesen:	39 800	13 257
Eszközbeszerzés		
Közműdíjak		
Irodaszerek, tisztítószeres költségei	300	19
Könyvelés, könyvvizsgálat, jogi szolg. Díja	1 500	450
Saját gépjármű használat		
Bérek, járulékok	36 000	12244
Megbízások, járulékok (FB tagok)		
Posta, egyéb költségek	2 000	544
Városüzemeltési ktg-ek összesen	22 200	4 841
Üzemanyag ktg (traktor, fűnyíró, láncfűrész)	3 000	836
Karbantartási ktg (traktor)	1500	364
Karbantartási ktg (fűnyíró)		
Alvállalkozói díjak (utak karbantartása)	8000	2457
Parkfenntartási feladatok	2000	0
Település hulladék kezelés	4000	552
Anyagköltség	3700	632
Bevétel - Költségek	0	-101
Mindösszesen:	0	-101

Megjegyzés: Az Önkormányzattól kapott 46.000 Eft. Összeg bruttó módon értendő.

Ercsi, 2020. június 20.

Markaltné

ERCSI DUNAKAVICS NONPROFIT KFT.

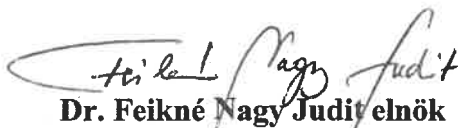
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK

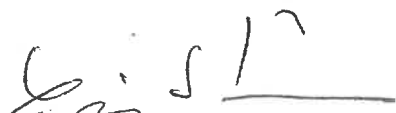
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI HATÁROZAT

Alulírottak Dr. Feikné Nagy Judit elnök, Kiss Ignácné, Barabásné Agárdi Katalin Felügyelő Bizottsági tagok, egyszerű többséggel, a mai napon az alábbi határozatot hozta:

1. Az FB. 100%-os szavazati aránnyal elfogadta, a Dunakavics Nonprofit Kft. ügyvezetője által, valamint a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája által készített kimutatásokat az egyes működési módok gazdaságossági számításai tekintetében. (jelenlegi gazdasági társasági forma, külső vállalkozó, városgazdálkodási irodaként való továbbműködés)
2. Az FB. 100%-os szavazati aránnyal elfogadta, hogy a városgazdálkodási irodaként való továbbműködés a leg gazdaságosabb működési forma. Ez szolgálja leginkább a település lakóinak a Kft. által végzett feladatok tekintetében az ellátásbiztonságát és a feladatellátás hatékonyságát.
3. Az FB. 100%-os szavazati aránnyal elfogadta, hogy a Dunakavics Nonprofit Kft. felszámolási eljárásának megindítását a képviselő-testület irányába kezdeményezi.
4. Az FB. 100%-os szavazati aránnyal elfogadta, hogy a Dunakavics Nonprofit Kft. a felszámolási eljárást követően a Kft. valamennyi munkavállalójának átvételével, a Polgármesteri Hivatal egységeként, városgazdálkodási iroda formájában végezze tevékenységét.

Ercsi, 2020. július 22.


Dr. Feikné Nagy Judit elnök


Kiss Ignácné FB. tag


Barabásné Agárdi Katalin FB. tag



ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
JEGYZŐJE, MINT I. FOKÚ ADÓHATÓSÁG
2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601
e-mail: polghivatal@ercsi.hu

Ügyiratszám: E/5853-2/2020.

Ügyintéző: Marosvölgyiné Kállai Szilvia

Azonosító: 25108741-2-07

Tárgy: Határozat

Ercsi Dunakavics Nonprofit KFT

Ercsi

Fő utca 20.

2451

HATÓSÁGI BIZONYÍTVÁNY

Ercsi Város Önkormányzat Adóhatósága részéről az adózás rendjéről szóló 2017.évi CL törvény 126. §-a, valamint az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017.(XII.28) Korm. rendelet 1. § (4) bekezdése és a 24. § (2) bekezdése értelmében a mai napon -2020.07.28-án fennálló állapotnak megfelelően az alábbiakat igazolom:

Cégnév: Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft

Adószám:25108741-2-07

Székhely:2451 Ercsi, Fő utca 20. szám alatti adóalanynak Ercsi Város Önkormányzat Adóhatóságánál helyi adó, idegen helyről átjelentett köztartozás, gépjárműadó vonatkozásában adótartozása nem áll fenn.

A gazdasági egység 2020. évben a mai napig az alábbi kötelezettségeket teljesítette:

Gépjármű adó befizetett összeg: 27.048,- Ft

Késedelmi pótlék: befizetett összeg:11.663,- Ft

Helyi iparűzési adó befizetett összeg: 1.186.591,- Ft

Később esedékes, pótlékmentesen fizethető helyi iparűzési adó fizetési kötelezettség:

225.110,- Ft fizetési határidő: 2020.09.15.

115.231,- Ft fizetési határidő: 2020.09.30.

255.109,-Ft fizetési határidő: 2021.03.16.

Az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017.(XII.28.) Korm. rendelet 24.§(2) bekezdése alapján:„A nemleges adóigazolás célja, hogy az adózónak az igazolás kiállításának napján vagy az igazolás iránti kérelemben megjelölt napon az adóhatóságnál nyilvántartott tartozása, valamint végrehajtásra vagy visszatartásra átadott köztartozása nincs. „

Az adóigazolást az ügyfél kérésére – a Kft-vel kapcsolatos testületi döntés meghozatala -céljából 1 db eredeti példányban állítottuk ki.

Felhasználás helye: Ercsi Város Önkormányzat, 2451 Ercsi Fő u. 20.

Az igazolás más eljárásban nem használható fel.

Az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény mellékletének XXI/4 pontja értelmében az adóigazolás illetékmentes.

Ercsi 2020. 07. 28.



Dr. Feik Csaba
jegyző

ÖSSZEHASONLÍTÓ ELEMZÉS

A Duna Kavics Felügyelő Bizottsága a 2020. 05. 07-i ülésén felkérte az ügyvezetőt, hogy készítsen összehasonlító elemzést a Kft által ellátott feladatok különböző gazdálkodási formában történő elvégzésére. Az alábbi összevetést - a jelenlegi önálló gazdálkodási forma (Kft), az Önkormányzati állományú Városgazdálkodási Iroda illetve külső vállalkozás - két konkrét ez évben elvégzett munka számszerű példájával mutatom be:

Szobafestési munka Kishíd utca 4

Feladat: 140 m² falfelület festése Héra (vagy vele megegyező típusú) fehér falfestéssel, a falazat hibáinak glettelése, 80 m² területű a helyiségek takarítása.

A feladatot a Duna Kavics Nonprofit Kft 2020. 01. 20-án elvégezte 111 000 Ft + ÁFA = **140 000 Ft** összegért, mely tartalmazta az anyag és munkadíjakat.

A munkát az Ercsi Városgazdálkodási Iroda ugyanazokkal a személyekkel nettó **111 0 Ft** ért végezte volna el.

Árkalkuláció a 2020 éves kisipari egységárak alapján:

Festés 140 m² x 110 Ft/m² = 154 000 Ft

Anyagköltség: 140 m² x 120 Ft/m² = 16 800 Ft

Takarítás: 80 m² x 85 Ft/m² = 6 800 Ft

Vállalási díj: **177 600 Ft**

Kisiparos vállalkozó (Láng Ervin, Adony) munkadíja a fenti feladatokra = **230 000 Ft**

Fakivágás a II Lajos emlékműnél (szovjet hősi temető)

Feladat 3 db. közepes méretű (30 cm átmérőjű, kb. 8 méter magas) fehértörzszű nyírfa tarvágása, 2 db hasonló méretű nyírfa száraz ágainak levágása. Az ágak és gallyak feldarabolása valamint elszállítása.

A munkát az Ercsi Duna Kavics Nonprofit Kft 2020. 02. 19 elvégezte: 56 000 Ft + ÁFA = **71 120 Ft**

A fenti munkát a Városgazdálkodási Iroda **56 000 Ft** végezné el az Ercsi Önkormányzat részére.

Fakivágást végző vállalkozás díja az interneten levő egységáraik alapján:

Tree Service: 3 x 30 000 Ft = 90 000 Ft és 2x 8 000 Ft = 16 000 Ft. Összesen: **106 000 Ft**

Treévolution Kft: 3 x 25 000 Ft = 75 000 Ft és 2 x 6 000 = 12 000 Ft. Összesen. 87 000 Ft
+kiszállási díj 10 000 Ft. Mindösszesen: **97 000 Ft**

A fa és gally elszállítás egyik vállalkozás sem tüntette fel.

A fentiekből látható, hogy a Városgazdálkodási Iroda az Önkormányzat felé az ÁFA költségével olcsóbban végzi el a feladatot. A külső cég vagy kisiparos pedig csaknem duplájáért dolgozik.

A különböző gazdálkodási megoldások pénzbeli összehasonlítása mellett fontos a nem számszerűsíthető előnyök és hátrányok felsorolása:

A Duna Kavics és a külső vállalkozás összehasonlítása

- ✓ a külső vállalkozás és az önkormányzati tulajdonú munkacsoport között a jól látható pénzügyi előnyön felül legalább ugyanennyire lényeges a rugalmasság. A legtöbb esetben azonnal rendelkezésre tudunk állni.
- ✓ több olyan apró feladat van a városi intézmények életében, melyekre nem lehet vállalkozást vagy számlaképes kisiparost megkérni. (fűtésrendszer légtelenítése, rászorulóknak csomagok kiszállítása, óvodák karbantartása, virágok beszerzése, facsemeték öntözése...)
- ✓ A Duna Kavics Kft és a Városgazdálkodási iroda is jó példa arra, hogy a közmunkásokból az arra érdemeseket át lehet venni alkalmazotti létszámba. Divatos kifejezéssel: „átkerülnek a munka világába”.

A Duna Kavics Kft és a Városgazdálkodási Iroda között az alábbi különbségek:

- ✓ megszűnik a nem kívánatos átszámlázás
- ✓ nem kell az Önkormányzatnak a havi 2 Mft költségvetési támogatást fizetni (az alkalmazottak bérét és járulékait azonban igen)
- ✓ megszűnik az a kettősség, hogy a közmunkásokat az Önkormányzat veszi fel és fizeti, a munkát pedig egy külön cég végezteti velük
- ✓ a Polgármesteri Hivatal részéről egyszerűbben és közvetlenül ellenőrizhető a város üzemeltetés gazdálkodása (ez a jelen pénzügyi helyzetben fontos körülmény)
- ✓ feleslegessé válik több belső és külső adminisztrációs és hatósági feladat (árajánlat, teljesítésigazolás, számla..), (NAV, Cégbíróság, Környezetvédelem, Iparkamara..)
- ✓ az Önkormányzatnak a megrendelt munkák után nem kell ÁFÁ-t fizetni a Duna Kavics részére
- ✓ Nem kell könyvelési díjat (90 000 Ft/hó), és Felügyelő Bizottsági tiszteletdíjat (100 000 Ft/hó) fizetni
- ✓ megmaradnak azok a bevételek, melyeket korábban vállalkozási formában végzett a Duna Kavics Kft (Kossuth Iskola fűtése 750 000 Ft/hó, Munkaügyi Hivatal és Önkormányiroda karbantartása 30 000 Ft/hó, lakossági szolgáltatások (zöldhulladék elszállítás, fűnyírás.. 50 000 Ft/hó)
- ✓ az Önkormányzat a helyi vállalkozóktól megrendelt szolgáltatások szerződéskötésénél jobb alkupozícióban van, mint a Duna Kavics Kft

Ercsi, 2020. 07. 31.


Pólya Gyula
Ercsi Dunakavics Kft.
ügyvezető



**ERCSI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATALA
PÉNZÜGYI IRODA**

2451 Ercsi, Fő u. 20. Tel: 06/25/515-602, Fax: 06/25/515-601

e-mail: polghivatal@ercsi.hu

Ikt.szám: E/

/2020.

ÖSSZEFOGLALÓ

Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. vs. Városgazdálkodási iroda

Ercsi Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 398/2014. (XII.16.) határozatával döntött az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. Alapító Okiratának elfogadásáról. A Kft. létrehozását a Képviselő-testület azzal indokolta, hogy a városgazdálkodási iroda megszüntetésével, és az iroda dolgozói által ellátott városgazdálkodási feladatok kiszervezésével költséghatékonyabban tudná a Kft. apparátusa ugyanazon közfeladatokat ellátni.

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 3 millió Ft volt, melyet a Képviselő-testület a 425/2015.(XI.24.) számú határozatával megemelt 8 millió Ft-ra. Ennek oka a Kft. ügyvezetője által benyújtott kérelem volt, melyben jelezte a gazdasági társaság alapítója felé, hogy a 2015-ös üzleti évre tervezett 3,5 millió Ft-os saját bevétele nem realizálódik a 2015-ös évben, így a cég várhatóan veszteséges lesz.

Ercsi Város Önkormányzata és az Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. a kiszervezett városgazdálkodási feladatok ellátására közszolgáltatási szerződést kötött, mely azóta kétszer került módosításra. A módosítások magukkal vonták a Kft. által ellátandó városgazdálkodási feladatok csökkentését is oly módon, hogy az egyes feladatok ellátásának biztosítását ismét az Önkormányzat szervezi és irányítja, illetve egyes feladatok ellátásához külső vállalkozások bevonása vált szükségessé.

A Kft. a kötelezően ellátandó városüzemeltetési feladatokon kívül vállalkozási tevékenységet csak nagyon kis mértékben folytatott az elmúlt öt év alatt, mert megfelelő szakember gárda nem állt rendelkezésére. Nagyon sok esetben még a városüzemeltetési feladatokat sem saját apparátusával végeztette el, hanem más vállalkozótól kért árajánlatot a feladat elvégzésére.

A Kft. 5 éves működése alatt bevételeinek nagyobb részét az önkormányzattól kapta, a vállalkozási tevékenység bevétele igen minimális volt.

A 2015 – 2019. évi időszakot megvizsgálva megállapítható, hogy a Kft. a működése tekintetében nem váltotta be a hozzáfűzött reményeket. Az 1. sz. mellékletben évenkénti bontásban kimutatásra kerültek a Kft. bevételeinek és kiadásainak összegei, valamint az év végi eredményei. Megállapítható, hogy a Kft. a 2017. évet kivéve veszteségesen működött. A veszteség fő oka, hogy a Kft. bevételei évről évre csökkentek, míg a kiadásai évről évre emelkedtek. Elmondható, hogy a kieső saját bevételeket az Önkormányzat által nyújtott, évről évre emelkedő támogatás összege sem tudta kompenzálni.

Egy évek óta veszteségesen működő vállalkozás fenntartása gazdasági szempontból nem lehet indokolt.

A Kft.-t, mint vállalkozást az általa végzett tevékenysége után áfa fizetési és iparüzési adó, míg a Toyota tehergépkocsi után gépjárműadó fizetési kötelezettség terheli, melyek alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be. Ezeket a költségeket az Önkormányzat egy városgazdálkodási iroda ismételt létrehozása esetén meg tudja takarítani a költségvetésében.

A 3. sz. táblázat tartalmazza a bérköltségek alakulását mind a Kft. jelenlegi létszáma, mind egy városgazdálkodási iroda létszámára lebontva. Megállapítható, hogy éves szinten számolva 5.086.000,-Ft takarítható meg a városgazdálkodási iroda javára.

A Kft-nek a számviteli feladatok ellátására könyvelőt kell alkalmazni, melynek a 1.080.000,-Ft éves díja szintén megtakarítható lenne a városgazdálkodási iroda létrehozásával.

A fent leírtak alapján javasolt a veszteséges Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft. felszámolása, és ezzel egyidőben – a városüzemeltetési feladatok zökkenőmentes ellátása érdekében – a városgazdálkodási iroda kialakítása.

Ercsi, 2020. július 31.

Dr. Feik Csaba jegyző
megbízásából

Fekete Tímea
mb. pénzügyi irodavezető

Személyi feltételek					Ercsi Dunakavics Nonprofit Kft.				
Városgazdálkodási iroda									
létszám	Munkakör	havi bruttó jövedelem	éves jövedelem	járulékkal növelt költség	létszám	Munkakör	havi bruttó jövedelem	éves jövedelem	járulékkal növelt költség
1	Irodavezető	422 400	5 068 800	5 955 840	1	Ügyvezető	422 400	5 068 800	6 031 872
1	Városgazd. Ügyintéző	348 120	4 177 440	4 908 492	1	Irodavezető	271 200	3 254 400	3 872 736
1	Általános karbantartó	257 160	3 085 920	3 625 956	1	Adminisztrátor	230 160	2 761 920	3 286 685
1	Általános karbantartó	228 000	2 736 000	3 214 800	1	Általános karbantartó	257 160	3 085 920	3 672 245
1	Általános karbantartó	260 400	3 124 800	3 671 640	1	Általános karbantartó	228 000	2 736 000	3 255 840
1	Közfoglalkoztatottak felügyelője	271 200	3 254 400	3 823 920	1	Általános karbantartó	260 400	3 124 800	3 718 512
1	Segéd munkás	181 560	2 178 720	2 559 996	1	Közfoglalkoztatottak felügyelője	271 200	3 254 400	3 872 736
1	Segéd munkás	181 560	2 178 720	2 559 996	1	Segéd munkás	181 560	2 178 720	2 592 677
					1	Segéd munkás	181 560	2 178 720	2 592 677
						Egyszerűsített foglalkoztatás	-	2 061 483	2 513 165
8				30 320 640	9				35 409 144

Megtakarítás béreknél
Megtakarítás könyvelés
Egyéb költségek
Összesen:

5 088 504
1 500 000
2 000 000
8 588 504