

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2019. november 28-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervének 1-10. havi végrehajtásáról

Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester

Előkészítők: Kiss Tibor ü.v. igazgató

Kőszegi Eszter irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 20/2019. (II.21.) számú határozatával elfogadta a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti tervét. A 2018 decemberében elfogadott munkaterv szerint júniusban, szeptemberben és novemberben is tájékoztatni szükséges a Képviselő-testületet a Kft. gazdálkodásáról. Az újjáalakult Képviselő-testület első ízben találkozik a gazdasági társaság gazdálkodási adataival, ezért a tájékoztatóban érdemes visszautalni a korábbi adatokra és döntésekre.

A gazdasági társaság 2013-ban jött létre az önkormányzat tevékenységi köréből kiszervezett – főként szociális és vállalkozási természetű – tevékenységek ellátására. Az alapítás dátuma természetesen egybeesik a rendezvényház jelenlegi állapotának elkészültével, amikortól a gazdasági társaság bérleti-üzemeltetési szerződéssel működteti, hasonlóképpen a szintúgy megvalósult szabadtéri elárusítóhely üzemeltetésével. A gazdasági társaságban az önkormányzattól átvett közalkalmazottak dolgoztak az alapítás után, de a dolgozók nagy része kicserélődött már a hét gazdasági év alatt.

A gazdasági társaság nonprofit (szociális) cél szerinti tevékenységet és vállalkozási tevékenységet végez. A cél szerinti tevékenység bevételének fele árbevétel (étkeztetés és közterület-fenntartás), a másik felének negyede központi szociális támogatás, háromnegyede önkormányzati működési támogatás.

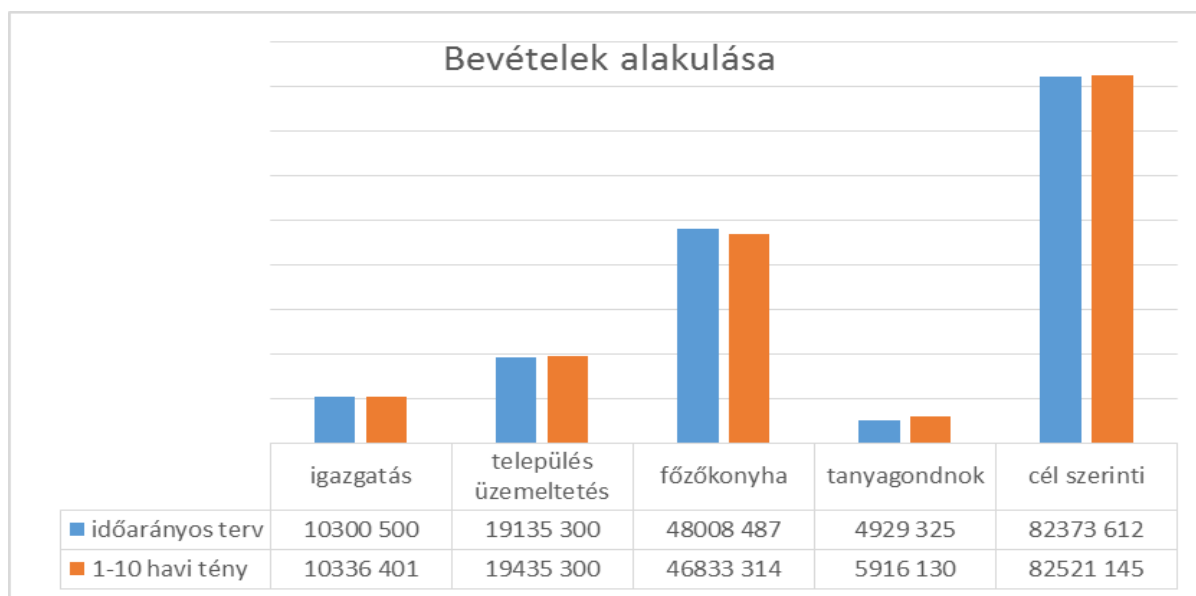
A kft. strukturálisan négy részlegre tagozódik: igazgatás, település-üzemeltetés, főzőkonyha és a tanyagondnok(i) szolgálat). A főzőkonyhát a részlegvezető által közvetetten, a többi részleget közvetlenül irányítja az ügyvezető, aki 16 munkavállaló munkáltatója. A településüzemeltetés látja el munkával az önkormányzat közfoglalkoztatotti állományát is.

A kft. irodája jelenleg még a községházán működik, de hamarosan a rendezvényházba nyíló régi épületrészbe költözik.

Előkészítői fejezet

A tájékoztató mellékleteként megtalálható az 2019. év 1-10. havi gazdálkodási adatok táblázata, viszont néhány adatot érdemes szövegesen is kiemelni.

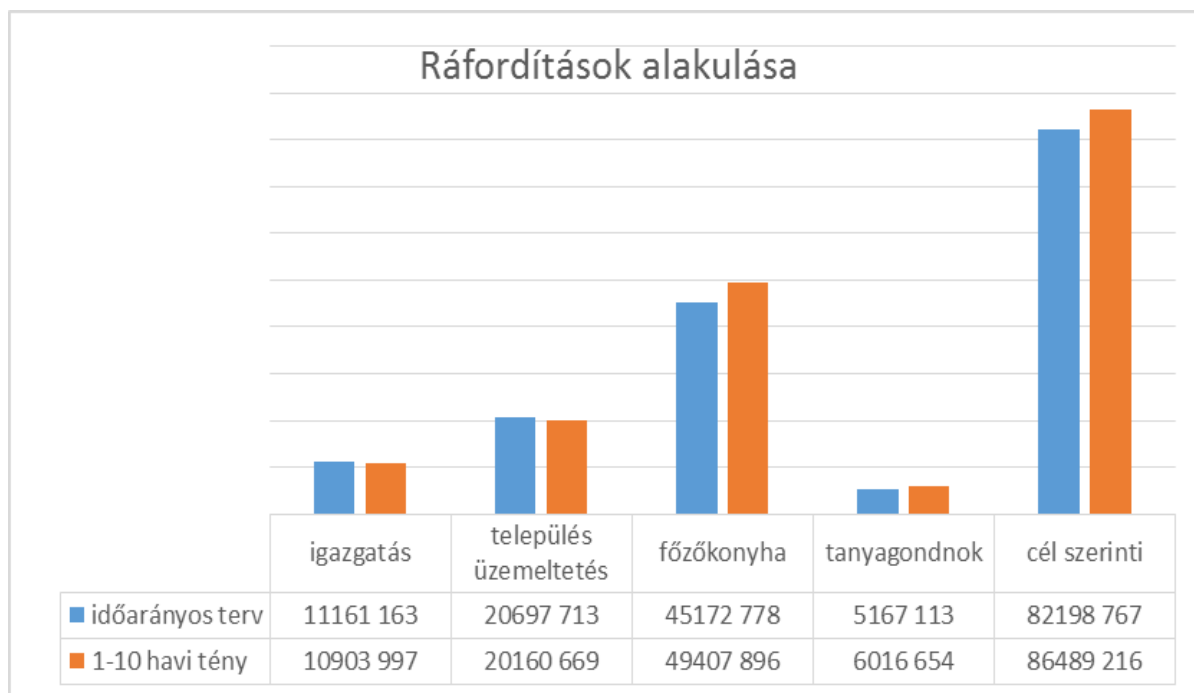
A gazdasági társaság bevételei



Az első tíz hónapban a cél szerinti tevékenység összes bevétele időarányosan teljesíti az üzleti tervet, viszont a részlegekre bontott adatok már mutatnak eltérést. Az igazgatásnál és a település üzemeltetésénél minimális az eltérés az időarányos felett. A főzőkonyha bevételi elmaradása a 10. hónap végéig már nem mutathat szezonális hatást, hiszen az év hátralévő részében nagyjából ugyanannyi a tanítási- és szünidő aránya, mint az eltelt 10 hónap alatt. A főzőkonyha bevétele egyértelműen elmarad a tervezettől. A tanyagondnoki szolgálat bevétele a szociális ágazati többletfinanszírozás miatt magasabb az üzleti tervben rögzített adat időarányos részénél.

A gazdasági társaság ráfordításai

Az időszak cél szerinti tevékenységének ráfordításai összességében 4.290.449,- forinttal haladják meg az üzleti terv időarányos teljesítését. A többletráfordítás 98,7%-a a főzőkonyhánál mutatkozik, amelynek legfőbb oka a nyersanyagok beszerzési árának emelkedése. A tanyagondnoki tevékenység is nagyobb ráfordítással dolgozik, mint az üzleti terv, viszont ebben a részegben a bevétel is magasabb az időarányosan tervezettnél. Az igazgatás és a település üzemeltetés az időarányos ráfordításokon belül maradt.



Ráfordításokon belül – a főzőkonyhai nyersanyagbeszerzést is tartalmazó – anyagi jellegű ráfordítások a cél szerinti tevékenység időarányos tervadatainak 113,5 %-át produkálták. A főzőkonyha önmagában 121 %-os időarányos anyagi jellegű ráfordítási szinten áll, a főzőkonyhán kívüli részlegek összesen 98 %-on állnak.

A személyi jellegű ráfordítások nem mutatnak eltérést a tervezett adatoktól, az év végére várható 2 %-os megtakarítás az év közepén életbe lépett szociális hozzájárulási adó csökkentéséből adódik, így várhatóan 1,1 millió forintos tartalék van a bérfedezetben az év végére.

Az értékcsökkenési leírás a kft. saját eszközeinek időarányos amortizációját mutatja, amely nem tér el az üzleti tervtől.

Az egyéb ráfordítások összesen 170%-on teljesültek az üzleti tervben elfogadott szint időarányos részéhez, amelynek két fő oka van:

1. A tanyagondnoki gépjármű (első lökhárító) javításának költségei (494.991,- Ft) itt lettek elszámolva, az ellentételező biztosítási kárrendezés 50.000,- Ft önerő feletti 444.991,- Ft összege az egyéb bevétel része.
2. A főzőkonyha nyersanyagköltségeinek növekedése magával húzta az arányosításba bevont általános forgalmi adó szintjének emelkedését, ez 260 E Ft összeggel terhelte a részleg egyéb ráfordításait.

A gazdasági társaság 2019-es gazdasági éve egy részben biztosan nem az üzleti tervnek megfelelően alakul. A főzőkonyha 4,6 millió forintos nyersanyag többlete az év végére tervezett 0,2 millió forintos cél szerinti eredményt 4,4 millió forintos negatív tartományba rántja, amely a 3,3 millió forintos vállalkozási eredmény ellenére is 1,1 millió forintos várható veszteséget jelent.

Előterjesztői fejezet

Tisztelt Képviselőtársaim!

Gomba Község Önkormányzata az általa alapított gazdasági társaság gazdálkodási adatainak ismeretében a szeptember 26-án megtartott ülésen nem döntött az üzleti terv módosításáról, a működési támogatás kiegészítéséről, pedig a beterjesztett adatok már akkor is mutatták az anyagjellegű ráfordítások terven felüli emelkedését, a társaság cél szerinti tevékenységének veszteségét.

Az önkormányzat 2019 júniusában fogadta el (vette tudomásul) az étkeztetés szolgáltatási önköltségét, amely az üzleti terv szerint már tartalmazta az előállítás megemelt költségeit, viszont a nyersanyagnormát nem emelte. Tette ezt azért, mivel az év folyamán már egyszer – a bölcsődei térítési díjak megállapítása miatt – módosította a térítési díjakról szóló szabályozást, így legközelebb 2020-ra állapíthat meg új, megemelt díjat. A Kft. ellenőrzési folyamatosak, az étkeztetési szabályok betartása következetesen emeli a felhasznált nyersanyagok arányát, amelyet a 2020-as gazdasági évben tud érvényesíteni a szolgáltatást igénybe vevők felé.

A gazdasági társaság cél szerinti tevékenységének várható négymillió forint feletti vesztesége, avagy a – vállalkozási tevékenység nyereségével egyben számítva – a teljes tevékenység egymillió forintot meghaladó vesztesége nem okoz problémát a további működésben, mivel a társaság eredménytartaléka a 2019 májusában elfogadott beszámoló adatai után 2019-re 13.547 E Ft, így a várható veszteséggel csökkentett saját tőke is meghaladja a jegyzett tőke háromszorosát. A közhasznúsági státusz megtartása érdekében a következő gazdasági évben a Kft. nem gazdálkodhat veszteséggel, amelyet a főzőkonyhai szolgáltatások térítési díjának emelésével lehet biztosítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az előterjesztéshez csatolt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2019. november 25.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos
polgármester

Határozati javaslat

.../2019. (XI. 28.) képviselő-testületi határozat

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testület megtárgyalta GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi 1-10. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót és az alábbi határozatot hozta:

- 1.) Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az általa alapított GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi 1-10. havi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót elfogadta.
- 2.) A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az 1.) pontban rögzített döntésről a gazdasági társaság ügyvezetőjét tájékoztassa.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Lehota Vilmos polgármester