



Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete

E l ő t e r j e s z t é s

Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testületének és Szerveinek
Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló
20/2019.(X.24.) önkormányzati rendelet 21. § (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján

Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testületének **2020. február 27-i** ülésére

10. napirendi pont: A Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2019. évi Üzleti Tervének elfogadása

Előterjesztő: Gyuricza László Róbert polgármester

Az előterjesztés készítésében közreműködött: Bella Andrea testületi referens

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2020. évi Üzleti Terve előterjesztésem mellékletét képezi, melyet a szintén mellékelt jegyzőkönyv szerint a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadott, s azt elfogadásra javasolja a Tisztelt Képviselő-testületnek is.

Az Üzleti Tervet a Kft. megküldte a Law On Conto Könyvvizsgáló Zrt. részére, a nem kötelező érvényű könyvvizsgálói vélemény alapján reális és végrehajtható a Terv. A jelentős mértékű feladatnövekedés zavartalan ellátása érdekében a megfelelő személyi és tárgyi feltételek hozzárendelésre nélkülözhetetlen. Összességében a 2020. évi Üzleti Tervet elfogadásra javasolja az előterjesztéshez mellékelt Könyvvizsgálói vélemény alapján.

Ennek figyelembevételével felkérem a Tisztelt Képviselő-testületet a napirendhez tartozó dokumentáció megvitatására és a döntése meghozatalára.

.../2020.(II.27.) Kt. határozati javaslat:

Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft. előterjesztéshez csatolt 2020. évi Üzleti Tervét a gazdasági társaság Felügyelő Bizottsága 2019. november hó 27-i ülésén egyhangúlag meghozott elfogadó döntése alapján elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy e döntéséről a gazdasági társaság ügyvezetőjét értesítse.

Határidő: 2020. március 13.

Felelős: Gyuricza László Róbert polgármester

Kerepes, 2020. február 19.


Gyuricza László Róbert
polgármester

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek.


dr. Kiss Béláné
jegyző



Law On Conta

Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Ikt.szám: B - 2639/2020

**Könyvvizsgálói vélemény
a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft
végleges, 2020 évi üzleti tervéről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Elvégeztük a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2020 évre vonatkozó üzleti tervének vizsgálatát, a Kft által biztosított feladatterv és a várható 2019.12.31-i forgalmi adatok alapján. Vizsgálatunkat, a „Bizonyosságot nyújtó szolgáltatási standard, jövőre vonatkozó, pénzügyi információk vizsgálata” című, 3400-as témaszámú, magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standard iránymutatása alapján folytattuk le.

A hivatkozott üzleti tervet, mind számszakilag mind a szöveges indoklási rész alapján, reálisnak és végrehajthatónak látjuk, azt azonban, az előterjesztésben foglaltak megerősítéseként hangsúlyoznunk kell, hogy a jelentős mértékű feladatnövekedés zavartalan ellátását, kizárólag az esetben látjuk biztosítottnak, ha a feladatokhoz pótlólag, hozzárendelésre kerülhetnek, a megfelelő személyi és tárgyi feltételek is.

Mind ezek mellett, szükségesnek látjuk tekintettel lenni a 2019-ben belépő, innovációs járuléokra, illetve fontosnak tartjuk az Árképzési Szabályzat kiadmányozását is.

Tekintettel arra, hogy a gazdálkodó szervezet ügyvezetője felelősséggel tartozik a Társaság 2020. évi üzleti tervének összeállításáért, azaz a jövőre vonatkozó pénzügyi információk megfelelőségéért, beleértve azokat a feltételeket is, amelyekre a tervszámok alapulnak, a jövőre vonatkozó pénzügyi információ célja, a Társaság gazdálkodási keretének meghatározása.

Az Ügyvezető felelős továbbá, a jóváhagyott üzleti terv végrehajtásáért és az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért, valamint annak a tulajdonos testület felé történő, előterjesztéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az üzleti terv véleményezése, a fent nevesített standard szerint lefolytatott, könyvvizsgálat alapján.

A vizsgálatot a pénzügyi előrejelzések elemzésére és értékelésére vonatkozó, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott, 3400-as témaszámú, magyar Nemzeti

Székhely: 2120 Üllőfőszőlő Szőlőművelő Járó 24/0 H/0

Telephely I.: 1074 Budapest, Flakóczy utca 50. 10

Telephely II.: 2103 Godócs, Magyar Gyár utca 2/A.

Tel: 105-1) 341-0930 Fax: 105-1) 351-9438

E-mail: budapest@tervontaronto.hu Internet: www.tervontaronto.hu

LA



Könyvvizsgálati Standard iránymutatása szerint, a költségvetés összeállítására vonatkozó, jogszabályi előírásokra és a várható gazdálkodási mutatók alakulására figyelemmel végeztük el.

A fenti szabvány értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén, közepes szintű bizonyosságot kellett szereznünk arról, hogy az üzleti terv alapját képező feltevések, megfelelő alapot jelentenek a 2020 évi üzleti terv összeállításához és biztosítéket annak eredményes végrehajtásához.

Vizsgálatunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt az üzleti terv alapját képező feltevéseket úgy kellene megítélnünk, hogy azok nem biztosítanák az üzleti terv elfogadható alapját, minthogy feltételeznünk kell az ahhoz felhasznált feltevések bekövetkezését.

Véleményünk szerint, az üzleti tervet, a bemutatott feltevések és a tapasztalati adatok alapján készítették, amelyet tartalmi tekintetben, a magyar számviteli törvényben, illetve a vonatkozó kormányrendeletben foglaltakkal, valamint a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban mutatnak be.

Az előterjesztett üzleti terv, szöveges indoklási része megalapozott, megfelelő részletességgel kitér a vállalkozás legfontosabb adataira és a Társaság tevékenységének részletes leírására, illetve a vezetőség jövőre vonatkozó elképzeléseire.

A Társaság releváns gazdálkodási, pénzügyi és vagyoni adatainak vizsgálata után megállapítottuk, hogy a szöveges indoklás rálátást biztosít a Társaság jelenlegi helyzetére és jövőbeni forrásigényére, a számszaki táblázat 4. sz. oszlopában pedig, bemutatásra kerülnek az előző évi várható teljesítési adatok, amelyek viszonyítást jelentenek, a 2020. évi tervadatokra nézve.

Mindezek mellett azonban hangsúlyoznunk kell, hogy a 65.000 E Ft összegű, Önkormányzati és egyéb támogatás felhasználásáról, köteles a Kft olyan kalkulációs eljárást kialakítani és olyan nyilvántartást vezetni, amelyből az éves elszámolás során, teljes bizonyossággal megállapítható lehet a túl-, illetve az alulfinanszírozás, amely szerint megtehetőek lehetnek a szükséges további intézkedések.

Az eljárási folyamat jogszerű gazdasági-pénzügyi megszervezése és szabályszerű lebonyolítása, a számviteli feladatokat ellátó, a megbízási szerződéssel foglalkoztatott, külső szakmai szervezet feladata és felelőssége. A feladat végrehajtásának állapotáról pedig, a Kft adminisztrátora köteles negyedévenként, írásos jelentést készíteni, a negyedévet követő hó 20-ig.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

SZÉKHELY: 2120 Dócshévíz, Szunyogu utca 24/a. H/1.

TELEFONHELY I.: 1074 Budapest, Rózsacegi út 68. 1/B

TELEFONHELY II.: 2100 Gödöllő, Hegyalja Csepel u. 9/A

Tel.: (06-1) 341 5936 Fax: (06-1) 351-9498

E-mail: budapest@lakonconto.hu | info@lakonconto.hu | www.lakonconto.hu



Law On Conto


Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Záradék (vélemény)

A jövőre vonatkozó feltevéseket alátámasztó bizonyítékok vizsgálata szerint, semmi nem jutott tudomásunkra, amely miatt, az előterjesztett üzleti tervet úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltételek nem képezik az előrejelzés elfogadható alapját. **Ebből következően, megállapítottuk, hogy az előrejelzést helyesen készítették el, azt a feltevésekkel összhangban mutatják be, miszerint a Gazdálkodó Szervezet, 2020. évi üzleti tervének 71.600 E Ft összegű bevételi és 71.600 E Ft összegű kiadási terve, biztosíthatja a Város, ezirányú feladatainak zavartalan ellátását, következésképpen az előterjesztett 2020 évi üzleti tervet elfogadásra javasoljuk a T. Képviselő-testület felé.**

Budapest, 2020. február 18.

LAW ON CONTO Zrt
2100 Gődöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.
(eng: 001504)


Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
(eng: 001234)

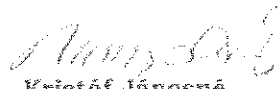
Melléklet: 1 darab táblázat

ÖSSZESÍTETT KIMUTATÁS
a Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2020 évi, végleges üzleti terve alapján

adatok E Ft ban

Srsz.	Megnevezés	2019. évi, elfogadott, üzleti terv	2019.12.31-i állapotnak megfelelő, várható teljesítési adatok	2020. évi üzleti terv
1	2	3	4	5
1.	Értékesítés árbevétele	48 600	41 598	6 600
2.	Önkormányzati támogatás és egyéb bevételek	50 000	50 672	65 000
3.	Pénzügyi műveletek bevételi	0	0	0
I. Bevételek összesen (1-3 sorok)		98 600	92 270	71 600
4.	Anyagköltség és árubesz.	13 580	19 415	12 560
5.	Igénybe vett szolgáltatások	9 730	13 775	6 320
6.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 740	1 183	1 360
7.	Éladott, közvetített szolgáltatások (alvállalkozó)	29 973	18 944	3 200
Anyag- és szolg. ktg-ek összesen (4-7 sorok)		55 023	53 317	23 440
8.	Béreköltség	33 280	33 586	36 610
9.	Személyi jellegű egyéb kifizetés és reprezentáció	3 650	3 478	4 200
10.	Bérbírlék	6 647	7 117	7 350
Személyi jellegű ktg. összesen (8-10 sorok)		43 577	44 181	48 160
11.	Értékosökkenés	0	521	0
12.	Egyéb ráfordítások	0	1 921	0
13.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
II. Kiadások (ktg-ek) összesen		98 600	99 940	71 600
III. Adózás előtti eredmény		0	-7 670	0

Budapest, 2020.02.18.


Kristóf Jánosné
 kamarai tag könyvvizsgáló
 001234

Jegyzőkönyv

A Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsági üléséről

Időpont: 2019. november 27. szerda, 08 óra 00 perc.

Az ülés helyszíne a Városüzemeltetési Kft irodája, 2144 Kerepes Külterület 088/2. Hrsz

Jelen vannak: Kovács Antal, a Felügyelő Bizottság elnöke,
Merényi Miklós, a Felügyelő Bizottság tagja,
Mezei Julianna, a Felügyelő Bizottság tagja,
Klacsán István, a Kerepesi Kft ügyvezetője,
Pál Mónika adminisztrátor.

Napirendi pontok:

Általános tájékoztató a Kerepesi Városüzemeltetési Kft helyzetéről és az elmúlt öt évről.

A Kerepesi Kft 2020. évi Üzleti terve

Kovács Antal, a Felügyelő Bizottság elnöke köszönti a jelenlévőket és megnyitja az ülést.

Megállapítja, hogy a bizottság határozatképes, felkéri Pál Mónikát a jegyzőkönyv vezetésére, Merényi Miklóst a jegyzőkönyv hitelesítésére és ismerteti a napirendi pontokat.

A bizottság tagjai a napirendi pontokat egyhangúan elfogadják.

Első napirendi pont: Általános tájékoztató, a Kerepesi Városüzemeltetési Kft helyzetéről és az elmúlt öt évről.

Klacsán István, a Kerepesi Városüzemeltetési Kft ügyvezetője köszönti a Bizottsági Tagokat és ismerteti a Kft jelenlegi pénzügyi helyzetét. A társaságnak 200 e Ft iparüzési adó befizetési kötelezettsége van, jelenleg lejárt számlatartozása vagy be nem fizetett adó és járuléktartozás nincs. Amint ismeretes, a Városüzemeltetési Kft 2019. május 16.-án, Kerepes Város önkormányzatához fordult, hogy mint a társaság kizárólagos tulajdonosa, hogy 4 000 e Ft tagi kölcsön folyósításával segítse a Kft-t.

Az önkormányzat Képviselő – Testülete, a 131/2019. (V.23.) 2019. számú határozata alapján a

4 000 e Ft kamatmentes tagi kölcsön átutalását engedélyezte, melynek visszafizetési határideje, a határozat szerinti, 2019. november 30. illetve késedelmes teljesítés esetén, a 2019. december 05. napjáig járó önkormányzati támogatás folyósítása a kölcsöntartozásba kompenzálásra kerül, így a decemberi támogatás összege 166 e Ft.

Ezt a Kft az előző hónapokban folytatott vállalkozói tevékenységének bevételeiből egészíti ki, mely így lehetővé teszi a bérek, járulékok és a számlák nagy részének kifizetését.

Merényi Miklós felteszi a kérdést, hogy lehetne-e nyereséges a cég?

Klacsán István elmondja, hogy a cég nyereségesse tétele mindaddig nem lehetséges, amíg az alulfinanszírozottság fennáll és az előregedett géppark cseréje nem történik meg, mivel a járművek javítása 2019-es évben több mint 6 000 e Ft – ot emésztett fel.

Továbbiakban tájékoztatja a Felügyelő Bizottságot, hogy a társaság felkészült a 2019 – 2020 közötti téli időszakban folytatott eszűsásmentesítésre. Ismertette az ezzel kapcsolatban megkötött vállalkozási szerződést valamint elmondta, hogy a munkavégzéshez szükséges anyagok beszerzése megtörtént.

Klacsán István ismerteti az elmúlt öt év eredményeit, amelyben a legnagyobb lépésnek a Kerepes Város Önkormányzata által megvásárolt, telephelyet és annak kialakítását tartja.

A Kerepesi Községszolgáltató Kft-nek az ügyvezetői poszt betöltésekor 18 930 e Ft tartozása volt, amely nagy részét a Zöld Híd Régió Kft ki nem fizetett lerakóhelyi díjai – 15 517 e Ft tették ki, melyet a következő évben az önkormányzat segítségével sikerült kifizetni, szintén sikerült rendezni a korábbi évek során felhalmozott 800 e Ft iparüzési adó tartozást, az Önkormányzat felé.

Az ezt követő két évben kifizetésre került az előző időszakból fennálló 1 300 e Ft gépjárműadó tartozást valamint az előző évek során a Kft Vörösmarty utcai telephelyén keletkezett 1 313 e Ft összegű rezsiszámlákat.

A 2015. márciusában meglévő 14 070 e Ft vevői tartozásból, a többszöri ügyvédi felszólítás, egyedi részletfizetési megállapodás eredményeként, valamint a NAV bevonásával 3 324 e Ft befizetésére került sor.

Az Önkormányzat 345/ 2018.(XII.17) Kt határozatának értelmében 10 746 e Ft behajthatatlan követelésként leírásra került.

A Felügyelő Bizottság három igen szavazattal elfogadta Klacsán István tájékoztatóját.

Második napirendi pont: A Kerepesi Kft 2020. évi Üzleti terve

A bizottság tagjai áttanulmányozták, a részükre előzetesen megküldött 2020. évi Költségvetés tervet. Az ügyvezető tájékoztatja a Felügyelő Bizottságot, hogy a Kerepes Város Önkormányzata a költségvetési koncepcióban egy magasabb támogatást tervezett be 2020. évre a Kerepesi Városüzemeltetési Kft részére, amelynek nagysága 65 000 e Ft, ez 15 000 e Ft-tal magasabb az

előző évinél.

Klacsán István továbbiakban elmondja, hogy a Kft finanszírozása lehetővé teszi, hogy vállalkozási tevékenységként csak a DPMV Zrt - vel kötött szerződés szerinti csőtörés utáni helyreállításokat (kizárólag Kerepes Város területén) illetve a Szigli Temetőüzemeltető Kft – vel kötött megállapodás szerint, a növényi hulladék elszállítását fogja elvégezni.

A géppark esetleges fejlesztése önkormányzati segítséggel, vagy meglévő eszköz (darús teherautó, amelynek kihasználtsága alacsony, fenntartási költségei rendkívül magasak) eladásából finanszírozható.

A Felügyelő Bizottság tagjai az Üzleti tervet három igen szavazattal elfogadták.

dr Mezei Julianna tájékoztatja a jelenlévőket arról, hogy 2019. december 01. napjával lemond a Kerepesi Városüzemeltetési Kft - nél betöltött Felügyelő Bizottsági tisztségéről és kéri, hogy 2019. december 31. –ig törlésre kerüljön Felügyelő Bizottsági tagsága a cégnyilvántartásból.

A jelenlévők tudomásul veszik dr Mezei Julianna bejelentését.

Kovács Antal, a bizottsági elnöke 9 óra 00 - kor az ülést bezárja.

Kerepes, 2019. november 27.



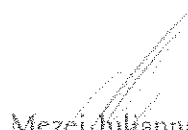
Kovács Antal

F. Biz elnöke



Merényi Miklós András

F. Biz. tag, jkv hit.



Mezei Julianna

F. Biz. tag.



Klacsán István

Ügyvezető



Pál Mónika

Jkv. vezető

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft 2020. évi üzleti terve

Megnevezés	2019. évi elfogadott terv	2019. szept. 30-i állapotnak megfelelő eredményadatok	2020. évi üzleti terv
1. Értékesítés árbevétele	48 600	34 429	6 600
2. Egyéb bevétel, önkormányzati támogatás	50 000	41 538	65 000
3. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0
I. Bevételek összesen (1 - 3 sorok)	98 600	75 967	71 600
4. Anyagköltség és árubeszerzés	13 580	14 289	12 560
5. Igénybe vett szolgáltatások	9 730	11 074	6 320
6. Egyéb szolgáltatások értéke	1 740	914	1 360
7. Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	29 973	17 434	3 200
Anyag és szolg. kfg. -ek összesen (4 - 7 sor)	55 023	43 711	23 440
8. Bérköltségek	33 280	24 556	36 610
9. Személyi jellegű egyéb kifizetések és reprezentáció	3 650	2 612	4 200
10. Bérjárulékok	6 647	5 363	7 350
Személyi jellegű költségek összesen (8 - 10. sor)	43 577	32 531	48 160
11. Értékcsökkenés	0	521	0
12. Egyéb ráfordítások	0	1 920	0
13. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	9	0
14. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
II. Költségek összesen	98 600	78 692	71 600
III. Adózás előtti eredmény	0	-2 720	0

Kerepes: 2019.11.22.

Klacsán István

Ügyvezető

Kerepesi Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2744 Kerepes, Kálvária út 105/2.

Adószám: 21826851-2-13

Számlaszám: 12001608-00106013-00100004

4