



ELŐTERJESZTÉS

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2025. szeptember 25-i soron következő üléséhez

Tárgy:

ÉKKÖV Kft. 2025. évi üzleti terve

Előterjesztő:

Vida László polgármester

Készítő:

Dr. Hámori Nóra jegyző

Tárgyalja:

Gazdasági bizottság

Egyeztetve:

Bilicz Csaba ÉKKÖV Kft ügyvezető

Költségvetési szempontból ellenőrizte:

Turul Nikoletta pénzügyi osztályvezető

**Tartalmi, formai szempontból
ellenőrizte:**

Kanizsai Mónika aljegyző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Hámori Nóra jegyző

Melléklet: ÉKKÖV Kft. 2025. évi üzleti terve



Tisztelt Képviselő-testület!

Az ÉKKÖV Kft. 2025. évre szóló üzleti tervét a Képviselő-testület a 2025. június 26-i ülésén tárgyalta, azonban az üzleti terv nem volt számszaki eredményekkel alátámasztva és nem tartalmazta a kötelező tartalmi elemeket, ezért a Képviselő-testület a 72/2025. (VI.26.) önkormányzati határozatával arról döntött, hogy

az ügyvezető a 2025. évre vonatkozó 2025. június 18. napján beadott üzleti tervet egészítse ki

- a) az ÉKKÖV Kft. jelenlegi vagyoni, pénzügyi, piaci helyzetének, és a jövőre vonatkozó fejlődési tendenciáinak bemutatásával;
- b) a tervezett bevételek, finanszírozási források és várható költségek, kiadások számszerűsítésével
- c) vezetői összefoglalóval, amely lényegre törően tartalmazza a társaság jövőre vonatkozó tervének minden fontosabb megállapítását, pénzügyi adatát, a jövőbeni célokat.

Az üzleti tervben a gazdasági társaság által végzett tevékenységekből elérhető tervezett eredményeket szükséges bemutatni, a társaság feladatainak ellátásához szükséges források vizsgálatával, melynek során a terv elsődleges célja az ÉKKÖV Kft. jelenlegi vagyoni, pénzügyi, piaci helyzetének, és a jövőre vonatkozó fejlődési tendenciáinak bemutatása.

Az üzleti terv felépítése a vállalkozás éppen aktuális helyzetének, céljainak megfelelően az adott társaság típusához, tevékenységéhez, a vizsgált időszakhoz igazodva kell, hogy felépüljön.

Az üzleti tervnek ki kell térnie a vezetői összefoglalóra a vállalat bemutatására, a működési tervének bemutatására, piaci helyzetelemzésre, marketing és pénzügyi tervre.

Az üzleti terv talán legfontosabb eleme a vezetői összefoglaló, az a rövid összefoglalás, amely lényegre törően tartalmazza a társaság jövőre vonatkozó tervének minden fontosabb megállapítását, pénzügyi adatát, a jövőbeni célokat, és az a terv képezné az alapját a társaság működésének.

A gazdasági társaság elkészítette, kiegészítette a korábbi tervet a kért adatokkal, melyet az előterjesztéshez mellékeljük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Letenye Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az ÉKKÖV Kft. 100 %-os tulajdonosa, a gazdasági társaság 2025. évi üzleti tervét jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Vida László polgármester

Operatív végrehajtásért felelős: Bilicz Csaba ÉKKÖV Kft. ügyvezetője

Letenye, 2025. szeptember 2.



Vida László
Vida László
polgármester

Bizottsági előterjesztés kiegészítése

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. (IV.28.) önkormányzati rendelet 8. melléklete alapján.

Gazdasági Bizottság

2.2. Ellenőrzi:

- 2.2.1. az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodását,
- 2.2.2. a képviselő- testület pénzügyekkel összefüggő döntéseinek végrehajtását,

2.3. Javaslatot tehet:

- 2.3.1. intézményekre, és feladatokra jutó költségvetési keretszámokra, és azok esetleges átcsoportosítására,
- 2.3.2. az önkormányzati vagyon hasznosítására,
- 2.3.7. városüzemeltetéssel kapcsolatos szolgáltatások díjainak megállapítására,

2.4. Megtárgyalja:

- 2.4.3. az önkormányzati vagyont érintő előterjesztéseket.

2.5. Véleményezi:

- 2.5.8. a kizárólagosan önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok éves beszámolóját és üzleti tervét,
- 2.5.14. - minden egyéb, a képviselő- testület elé kerülő javaslatot, előterjesztést, rendelet-tervezetet, amelynek gazdasági- pénzügyi kihatása van,

Gazdasági Bizottság határozati javaslat

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete Gazdasági Bizottsága javasolja Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére, az ÉKKÖV Kft. 2026. évi üzleti tervét fogadja el.

Megbízza az elnököt, hogy a döntést ismertesse a soron következő képviselő-testületi ülésen.

Felelős: Somogyi Tibor elnök

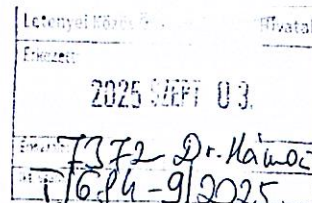
határidő: soron következő képviselő-testületi ülés



ÉKKÖV Építőipari Kereskedelmi
Közszolgáltató Kft.

8868 Letenye, Szabadság tér 10.

Tel.: +36-93/951-601
E-mail: info@ekkov.hu
Web: www.ekkov.hu



Az ÉKKÖV Kft. vagyoni helyzete

Az ÉKKÖV Kft. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolója alapján a társaság vagyoni helyzete a következőkben foglalható össze:

1. Eszközállomány

- A társaság vagyona főként a tárgyi eszközökből (ingatlanok, gépek, berendezések, járművek) és a forgóeszközökből (készletek, vevőkövetelések, pénzeszközök) áll.
- Az eszközök műszaki állapota vegyes: több gép és jármű elavult, fenntartásuk költséges.
- Az ingatlanállomány – különösen a telephely és az önkormányzati lakásportfólió – részben elöregedett, felújításra szorul.

2. Források és tőkehelyzet

- A saját tőke csökkenése a 2024. évi veszteség következménye, ami rontotta a társaság pénzügyi stabilitását.
- A rövid lejáratú kötelezettségek aránya magas, ami növeli a likviditási kockázatot.
- A hosszú lejáratú források aránya csekély.

3. Likviditás és pénzügyi kockázatok

- A működő tőke (forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek) szűkös, így a társaság likviditása sérülékeny.
- A pénzeszköz-állomány alacsony, a folyamatos működéshez szükséges forrásokat főként az önkormányzati megrendelések biztosítják.

4. Piaci pozíció és vagyoni tendenciák

- A stabilan működő, értéket képviselő vagyonelemek közé tartoznak a karbantartási, temetkezési és ingatlankezelési tevékenységhez kötődő eszközök.
- A turisztikai (strand, termálfürdő, Happy Bike) és az építőipari eszközök kihasználtsága alacsony, így vagyoni megtérülésük kérdéses.
- A betonüzem és kapcsolódó eszközök kihasználtsága a csökkenő kereslet miatt korlátozott.

Összegzés

Az ÉKKÖV Kft. vagyoni helyzete gyengült: a veszteséges működés csökkentette a saját tőkét, a likviditás szűkös, az eszközállomány jelentős része pedig elavult. A hosszú távú fenntarthatóság érdekében szükséges az eszközpark megújítása, a stabil bevételt termelő szolgáltatásokra való fókuszálás, valamint a kihasználatlan turisztikai és ipari kapacitások újragondolása.

5. Kockázati tényezők – temetkezési szolgáltatás

A temetkezési szolgáltatás a társaság egyik legjelentősebb bevételi forrása. A működés azonban sérülékeny, mivel a feladatellátás erősen függ a szakképzett munkaerőtől. 2025-ben kockázatot jelent, hogy a temetkezési szolgáltatás ellátásához szükséges képesítéssel rendelkező munkavállaló lemondása esetén a társaság azonnali kapacitás- és szolgáltatási hiánnyal szembesülhet. Ez nemcsak a bevételi stabilitást veszélyezteti, hanem az önkormányzati közszolgáltatási kötelezettség teljesítését is.

A kockázat mérséklése érdekében indokolt a helyettesítés és az utánpótlás biztosítása, akár további munkatárs képésével, akár külső szolgáltató bevonásával.

6. Működési és bevételi kockázatok

A társaság bevételei csökkentek, miközben a kiadások szinten tartása és a bérek, járulékok teljesítése továbbra is folyamatos kötelezettséget jelent. A működéshez szükséges forrásokat jelenleg döntően az önkormányzati megrendelések biztosítják, azonban a meglévő szerződésekben rögzített díjszintek jelentősen a piaci árak alatt vannak, így nem fedezik a társaság valós költségeit.

Ez középtávon veszélyezteti a cég pénzügyi stabilitását, és indokoltá teszi:

- a vállalozási portfólió újragondolását,
- külső piaci megrendelések bővítését,
- a tulajdonossal való egyeztetést a feladatellátás bővítéséről és a díjszintek felülvizsgálatáról.

7. Javasolt intézkedések

A társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének stabilizálása érdekében az alábbi intézkedések javasoltak:

- Az eszköz- és járműpark fokozatos megújítása, különösen a működéshez nélkülözhetetlen gépek és szerszámok pótlása.
- Az önkormányzati szerződések díjszintjének felülvizsgálata a valós költségekhez igazítva.
- Külső piaci megrendelések számának növelése, különösen a karbantartási és parkfenntartási területeken.
- A temetkezési szolgáltatás szakképzett munkaerő-utánpótlásának biztosítása, akár képzés, akár külső erőforrás bevonása útján.
- A turisztikai kapacitások (Fürdő, Kemping, Happy Bike Centrum) hasznosításának újragondolása, fokozatos piaci bevezetési stratégiával.
- A tulajdonossal való stratégiai egyeztetés rendszeresítése a feladatellátás bővítése és a működési keretek biztosítása érdekében.

Vezetői összefoglaló

Az ÉKKÖV Kft. 2024-ben jelentős veszteséget könyvelt el, amely csökkentette a saját tőkét és rontotta a likviditást. A társaság eszközállománya elavult, az ingatlanok és járművek felújítást igényelnek. A bevételek főként az önkormányzati megrendelésekből származnak, azonban a szerződéses árak jóval a piaci szint alatt vannak, így nem fedezik a működési költségeket.

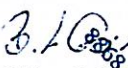
A temetkezési szolgáltatás stabil bevételi forrást jelent, de szakképzett munkaerő hiánya esetén sérülékeny. A turisztikai és ipari (betonüzem) kapacitások kihasználtsága alacsony, megtérülésük kérdéses.

Javasolt intézkedések:

- az önkormányzati szerződések felülvizsgálata,
- a vállalozási portfólió bővítése külső megrendelésekkel,
- az eszközpark megújítása,
- a temetkezési munkaerő utánpótlásának biztosítása,
- a turisztikai kapacitások (fürdő, Happy Bike) újrapozicionálása.

Összességében: a társaság helyzetét középtávon a bevételi források diverzifikálása, a működés költségfedezetének helyreállítása és a stratégiai fejlesztések elindítása stabilizálhatja.

Letenye, 2025. 09. 03.


Bilicz Csaba
ügyvezető
ÉKKÖV Kft.
Építőipari Kereskedelmi
Közfoglalkoztató Kft.
Letenye, Szabadság Tér 10
Törzsszáma: 14377626-2-20

	Bevétel	Kiadások:	
Parkgondozás	30 175 200	Bér és járulék	66 000 000
Temetőüzemeltetés:	8 382 000	Bérlakás	6 600 000
Karbantartás	2 095 500	Temetkezés költségei	4 200 000
Szökőkút	977 900	Közterület karbantartás	2 000 000
Lakbér	7 665 053	Beton üzem bérleti díj	1 200 000
Temetkezés	10 000 000	Iparűzési adó	1 000 000
Sírhelymegváltás	2 100 000	Gépjárműadó	1 000 000
Egyéb temető	1 000 000	Kiva	5 000 000
Külső munkák	3 000 000	Egyéb	5 000 000
Egyéb önkormányzati megrendelések	12 000 000	Lejárt tartozás önkormányzat	13 279 749
Hitel felvétel	28 000 000		

Össz

105 395 653

105 279 749

ÉKKÖV KFT. 1.
Építőipari Kereskedelmi
Közszolgáltató KFT.
8868 Letenye, Szabadság Tér 10
Adószám.: 143 77626-2-20

