

9. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. március 26-i rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat legalább többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok 2015. évi üzleti terve

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester
Farkas János ügyvezető
Varga-Stadler Gábor ügyvezető
Enczel Istvánné ügyvezető

Készítette: Dombóvári Művelődési Ház Nkft.
Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.
Dombó-Média Kft.

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság (Valamennyi gazdasági társaság)
Humán Bizottság (Dombóvári Művelődési Ház NKft., Dombó-Média Kft.)

Tanácskozási joggal meghívott: -

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 10/2011. (III.4.) rendelet 25.§-a alapján az önkormányzat legalább többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságainál a taggyűlés kizárólagos hatásköre az üzleti terv elfogadása. A tulajdonosi jogokat a Képviselő-testület gyakorolja. Az önkormányzat legalább többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságokban a döntéseket a társaság taggyűlésén a polgármester vagy a Képviselő-testület által megbízott települési képviselő képviseli. Az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok esetében a képviselő-testület hatásköre az üzleti terv elfogadása.

Az önkormányzatnak 100%-os részesedése van a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-ben és a Dombó-Média Kft-ben, többségi tulajdona a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-ben, a Dombóvári Művelődési Ház Nkft-ben és az Öko-Dombó Nkft-ben.

A Képviselő-testület az önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok 2015. évi üzleti tervét a 2015. február 12-i ülésén már tárgyalta, az 58/2015. (II.12.) Kt. határozata alapján a döntést elnapolta.

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság ülésén javasolta a társaságok számára a 2014. évi várható költségek és bevételek, a mérleg és eredménykimutatás adatainak bemutatását is, valamint kérte az üzleti tervhez mellékelni a társaságok felügyelőbizottságának javaslatát is.

A felügyelőbizottságok javaslatát a napirend bizottsági tárgyalására küldik meg a társaságok.

A gazdasági társaságok üzleti terveit az előterjesztéshez mellékeljük.

Az üzleti tervekhez a Dombóvári Művelődési Ház Nkft. vonatkozásában a következő kiegészítést teszem:

A Dombóvári Művelődési Ház Nkft. a 2015. évi üzleti terv pénzügyi terv részét, a bevételek és kiadások alakulását kellően nem részletezte, a Képviselő-testület 2005. év során az Nkft. működésével, gazdálkodásával, a közművelődési megállapodással és az ingatlan használatával kapcsolatban több határozatot hozott, melynek pénzügyi hatását az Nkft. a tervébe nem építette be.

A bevételek között a terembérleti díjak növekedésével nem számolt, a szakmai tevékenységből (színház, kiállítás, rendezvények) az árbevétel aránya az összes bevételen belül nagyon alacsony.

Az üzleti tervet jelentősen befolyásolja az ingatlangazdálkodás során elért árbevétel. A helyzetjelentésről szóló átvilágítási anyag is több problémát tárt fel, melyet az üzleti tervben korrigálni kell. Az Esztári Ügyvédi Iroda ezzel kapcsolatban a következőket írja: *„A Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft. ingatlangazdálkodása, a bérleti hasznosítás körében átláthatatlan és ellenőrizhetetlen. Az előre megadott szabályzatok, normák helyett az egyéni mérlegelésen alapul, amely egyéni mérlegelés eredményének indokoltsága, illetve dokumentáltsága nem ismert.”* Kiszámítható, jogszerű és

egységes alapokra kell helyezni az ingatlangazdálkodást, a bérleti díjakból származó bevételt pedig célszerű részletesen tervezni.

A létszám és munkaerő gazdálkodás tekintetében folyik egy belső ellenőrzési vizsgálat, mely kiterjed a Művelődési Háza is, ahol jelentés készül arról, hogy a Művelődési Ház felújítása érdekében elnyert pályázat során mekkora a foglalkoztatotti létszámbővülést vállalt az Önkormányzat. A foglalkoztatotti létszám kérdéskörét, azt, hogy kell-e emelni a Művelődési Házban dolgozók létszámát, az üzleti tervnek mindenképpen tartalmaznia kell. Az üzleti terv tartalmazza azt, hogy a három fő foglalkoztatására – az ügyvezető álláspontja szerint – csak abban az esetben van mód, ha fedezetet is biztosítja az épülettulajdonos. Az Önkormányzat álláspontja szerint, mint a legnagyobb tulajdonos és a tevékenység finanszírozója, hogy a három fő foglalkoztatását a Művelődési Ház saját költségvetéséből biztosítani kell.

A Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft. által elkészített üzleti terv, marketingterv fejezete nem kellően kidolgozott. Általánosságokat tartalmaz. A várossal és a városlakókkal való kapcsolattartás módja teljesen hiányzik.

A Képviselő-testület a 2015. március 12-i testületi ülésén javasolta a taggyűlésnek a hatékony és jogszerű gazdálkodás biztosítása érdekében azt, hogy két ügyvezető lássa el a Társaság irányítását. Ezen döntést a szervezeti terv nem tartalmazta.

A feltárt gazdálkodási hiányosságok orvoslása tekintetében az üzleti terv javaslatokat nem fogalmazott meg.

Az üzleti terv VIII. fejezetében a pénzügyi terv szöveges indokolása a következőket írja: *„Kötött és kötelező kiadások minden évben meghaladták a támogatási összeget, a hiányt csak az önálló gazdálkodással, bevételek „termelésével” tudtuk, tudjuk biztosítani, melyek fennmaradó része fedezi a kulturális közhasznú tevékenységek kiadásait.”* Ezen megfogalmazás nem egészen pontos, hiszen nem egy évben lekötött betéttel és nagy összegű tartalékkal zárta a gazdálkodási évet az Nkft.

Dombóvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 106/2015. (III. 12.) Kt. határozatával rendelkezett arról a taggyűlésen keresztül, hogy a Művelődési Ház Nkft. által megvalósítandó programokhoz külön forrást nem biztosít. Így a döntés végrehajtásából következik, hogy az üzleti tervet átdolgozni szükséges ebből a szempontból is.

A kiadások között az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások költsége jelentősen meghaladja az előző évi költségeket. Erre magyarázatot az üzleti terv nem adott.

A Dombóvári Művelődési Ház Közösségi Szolgáltató Nonprofit Kft. átvilágítása kapcsán az Nkft. működése során jelentős hiányosságok kerültek megállapításra. A feltárt hiányosságokat sürgősséggel korrigálni kell és erről már rendelkezett is a Képviselő-testület a 2015. március 12-én meghozott határozataival. A Művelődési Ház ügyvezetőjének egyértelműen szabályoznia kell a Társaság tulajdonában álló

gépjárművek üzemanyag költségeinek elszámolását. A kiküldetések tekintetében az átvilágítók szerint feltételezhetően jogszerűtlenül került elszámolásra, több utalványozott tétel.

I. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti tervét nem fogadja el. A Képviselő-testület a taggyűlésen keresztül felkéri Farkas János ügyvezetőt az üzleti terv átdolgozására a következő szempontok szerint, illetve a következő javaslatokat fogalmazza meg:

A Társaság tulajdonában álló gépjármű tekintetében a Társaság tényleges használatot, illetve az azzal kapcsolatos ráfordításokat pontosan kimutató nyilvántartás (így például útnyilvántartást) vezessen. Az üzleti terv a saját tulajdonban álló gépjárművek használatát tartalmazza. Az üzleti terv tartalmazza a javasolt szervezeti struktúrát, a létszámgazdálkodásra vonatkozó elvárásokat.

A Képviselő-testület javasolja, hogy amennyiben még lehetséges a hiányos kiküldetési rendelvevények javítása, úgy az kerüljön elvégzésre, amennyiben pedig nem lehetséges, önrevízió keretében a jogtalan kifizetések elszámolásának módosítását végezze el a Társaság.

A kiküldetési rendelvevények alapján a várható kifizetések összességében kerüljenek beépítésre az üzleti tervbe.

A Képviselő-testület a taggyűlésen keresztül felkéri Farkas János ügyvezetőt, hogy a Társaság életében tipikusan előforduló bérleti helyzetekre készüljenek rövid, lényegi eseti szerződésminták, a hatékony és jogszerű létesítménygazdálkodás érdekében. A helység bérleti bevételek összességében és tételesen kerüljenek rögzítésre az üzleti tervben.

A Képviselő-testület a taggyűlésen keresztül felkéri az ügyvezetőt, hogy a városi kultúrpolitika megvalósítása érdekében kerüljön átdolgozásra az üzleti terv, mely tükrözi a Képviselő-testület városi kulturális elképzeléseit. A rendezvényekről és az elvárt működésről a Képviselő-testület nevében a polgármester, illetve a Humán Bizottság jogosult tájékoztatást adni az ügyvezető részére, a megfelelő üzleti terv elkészítése érdekében.

Határidő: 2015. április 15.

Felelős: polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda (értesítés elkészítéséért)

II. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. 2015. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2015. április 15.

Felelős: polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda (értesítés elkészítéséért)

III. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombó-Média Kft. 2015. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2015. április 15.

Felelős: polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda (értesítés elkészítéséért)

Szabó Loránd
polgármester