

14. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. március 30-i rendes ülésére**

Tárgy: A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. reorganizációs programja

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: dr. Szabó Péter ügyvezető, Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.

Készítő részéről ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület kiemelt figyelmet fordított az elmúlt időszakban a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. tevékenységére, pénzügyi helyzetére. A társaság az önkormányzat kizárólagos tulajdonában van, az önkormányzati törvényben meghatározott közfeladatok jelentős és fontos részét látja el, stratégiai partnernek minősül.

A Képviselő-testület fő célkitűzése a társaság gazdálkodásának és fizetőképességének stabilizációja, az év során pénzügyi helyzetének rendezése, vagyoni helyzetének megerősítése.

A Képviselő-testület szándéka szerint a több lépcsőben fokozatosan meghozott döntések eredményeképpen 2017. év őszére a társaság fennálló tartozásait kifizeti, likviditása megfelelővé válik.

A Képviselő-testületi előterjesztéseken kívül a felügyelő-bizottság rendszeresen áttekinti a cég működését, valamint három nagyobb belső ellenőrzés is történt. A folyamatos felügyelet során felmértük az Nkft. tartozás állományát és adósság csökkentő program elkészítésére kértem fel az ügyvezetőt.

Mellékelten csatolom az Nkft. által benyújtott programot és a megtett javaslatokat.

Az anyag alapján az Nkft. szállítók felé kimutatott tartozás állománya 2017. február 28-án 34.947 eFt, mely csökkentése és újra termelődésének megakadályozása kiemelt feladat a működőképesség megőrzése érdekében. A 2014. évben fennálló szállítói állomány átmenetileg emelkedett, a képviselő-testület a szakmai gyakorlati oktatás megszüntetésével 2016. év végén már elkezdte azt az intézkedés sorozatot, mely alapján a veszteséget okozó tevékenységek kiiktatásával fokozatosan javítja a cég működését.

A társaság menedzsmentje is intézkedéseket hozott a költségek csökkentése és a hatékonyság növelése érdekében.

A tájékoztatás szerint a cég a veszteséges tevékenységet felszámolja, azonban az egyes tevékenységek jelenlegi eredményességről és a jövőbeni várható kiadásokról, bevételekről tevékenységek szintjére lebontott adatokat nem mellékelte, így a Képviselő-testület nem kapott olyan mélységű információt, mely alapján dönteni tudna az eddig ellátott tevékenységek további folytatásáról, esetleg törléséről.

A tartozás állomány csökkentése érdekében meghozott intézkedések közül megtakarítást jelent a létszámcsökkentés, a pályázatok benyújtása foglalkoztatásra. A kintlévőség behajtására tett intézkedések esetében az eljárások indítását gyorsítani szükséges, az eltelt időszakban a bérlők tartozásai halmozódtak.

A további javaslatok esetében a gazdálkodás hatékonysága nem javul, önkormányzati támogatást kér a helyzet rendezésére.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelő bizottság létrehozása kötelező, tagjainak javadalmazását a 2009. évi CXXII. törvény szabályozza. A díjazás a társaság költségeinek részét képezi.

A társaság szakképzési tevékenysége szűkült, a hiány-szakképesítések körébe nem tartozó szakmák esetében a kiemelt ösztöndíj megszüntetése indokolt, a szakiskolai tanulmányi ösztöndíjakról szóló 328/2009 (XII.29.) Korm. rendelet már hatályát veszítette, helyére a Szakály Adolf Szakképzési Ösztöndíjról szóló 252/2016. (VIII.24.) Korm. rendelet lépett. Javaslom a szakmai gyakorlati képzésről szóló képviselő-testületi határozat hatályon kívül helyezését.

A munkahely-megőrzési támogatásra benyújtandó támogatás esetében az átlagos statisztikai állomány létszám megtartása az előírás, a javaslatok egy részének teljesítése azonban a létszám mutatók csökkentéséhez vezet. A feltételek teljesíthetőségének felülvizsgálatát javaslom, mivel a foglalkoztatottsági kötelezettség időtartam alatt sor kerülhet az Nkft. létszámának csökkentésére.

Az önkormányzat a Bajcsy-Zsilinszky u. 2/A. alatti kollégiumban szakács szakma gyakorlati képzés feltételeinek megteremtése érdekében 2.300 eFt összegű tagi kölcsönt nyújtott.

A kölcsönt az Nkft. a mellékelt átalakítási munkákra és felszerelésekre használta fel. A fejlesztés az önkormányzati ingatlanon valósult meg, a visszafizetés összegét a tevékenység nem tudta kitermelni, javaslom a kölcsön és késedelmi kamatának elengedését.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtását a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza. Kifizetés csak teljesítésigazolás után történhet.

A felvetett hóeltakarítási és síkosság-mentesítési feladatok esetében szükséges ellenőrizni és igazolni az ellenőrizhető okmányok alapján a jogosságot és összegszerűséget.

A Nonprofit Kft. kifogásolja, hogy az önkormányzat nem igazolta le a 2016. január havi hóeltakarítás és síkosságmentesítési feladatok elvégzését.

Az önkormányzat a 2016. januári munkák ellenértékét a városgondnok szakmai teljesítés igazolása alapján bruttó 6.329.830 Ft összegben kifizette.

A vitatott részre a 2016. február 25-én kelt nyilatkozat alapján számlát a társaság nem állított ki.

A teljesítésigazolás a részösszegre az alábbiak miatt maradt el:

- a társaság nem tartotta a szerződéses időkeretet
- a síkosságmentesítéssel együtt hóeltakarítást is elszámolt
- hóeltakarítást abban az időpontban is elszámolt, mikor az időjárási körülmények nem indokolták

A fenti időszakra az önkormányzat a gépi síkosságmentesítés és hóeltakarítási munkákra is vállalkozási szerződés kötött a társasággal. A szerződés alapján az önkormányzat az anyagok vásárlására 1.050.000 Ft + áfa összegű előleget nyújtott, mellyel a társaság nem számolt el és nem fizette vissza azt.

Javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a munkák teljesítésének igazolását az álláspontok tisztázását és az előleg elszámolását követően hagyja jóvá.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:189. § szerint a taggyűlésnek dönteni kell a szükséges intézkedésekről, ha

- a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent
- a társaság saját tőke a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent,
- a társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette, vagy
- ha vagyona tartozásait nem fedezi.

A fenti esetekben pótbefizetésekről kell határozni, vagy a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról.

Az intézkedések hiányában elhatározható a társaság átalakulása, egyesülése vagy jogutód nélküli megszüntetése.

A társaság a 2016. évi beszámolóját még nem küldte meg jóváhagyásra, így a szükséges intézkedések módja és mértéke nem ismert. A veszteség rendezéséről a beszámoló rendelkezésére állása esetén lehetséges a döntés. A beszámoló és az üzleti terv tárgyalását javaslom a 2017. áprilisi ülésen megkezdeni, hogy az intézkedések hatása minél előbb érzékelhető legyen.

A közszolgáltatási szerződést a Képviselő-testület a 2017. február 16-i rendkívüli ülésén vizsgálta felül. Az ellenérték összegének megállapításakor figyelembe vette a feladatokra beérkezett ajánlati árakat, meghatározta az ellátandó munkák nagyságát és gyakoriságát. Az ellentételezés összege a piaci viszonyoknak megfelel.

A közszolgáltatási szerződést tartalmazza az egyedi megrendeléseket is, ezen munkákra vonatkozó keret megállapodás kötése nem indokolt, a ténylegesen felmerülő munkák esetében kedvező ajánlat tételekor az Nkft. előnyben részesül.

A Képviselő-testület az 53/2017. (II. 16.) Kt. határozata alapján a közszolgáltatási szerződés 2017. évi ellentételezésének összegét 34.004.028 Ft összegben határozta meg, és a Kinizsi utca 37. szám alatti ingatlan kezelésére és üzemeltetésére további 3.864.000 Ft összegű ellentételezést biztosított.

A közszolgáltatási szerződés hatálya alól az eredeti szerződés elfogadása után több tétel kikerült, melynek költségei az Nkft.-t nem terhelik, így az ellentételezés összege is alacsonyabb lett.

A közszolgáltatási szerződés az önkormányzat által fizetendő ellentételezés mellett lehetőséget ad a Társaság részére a közfeladatoknál a bevételek szerzésére is,

közfoglalkoztatás esetén az előállított szegélyek, járdalapok, termények értékesítésére, ingatlankezelés esetén a bérleti díjak beszedésére. A lakások bérleti díja esetében a módosított szerződésben az önkormányzat lehetővé tette a díjbeszedés személyi költségeire 4.500 eFt, az igazgatási és menedzsment költségre 3.900 eFt elszámolását.

A fenti feladatokat (közútkezelői, gép hóeltakarítás, síkosságmentesítés, nyilvános wc üzemeltetés) az önkormányzat továbbra is biztosította, azonban a kifizetést a munkát ténylegesen ellátó vállalkozások részére teljesíti.

A közszolgáltatási szerződés felülvizsgálatakor kiemelt szempont volt, hogy a város számára fontos feladatok hangsúlyosabb szerepet kapjanak, azok a munkanemek viszont, melyek esetében érdemi munkavégzés nem történt, szükség esetén egyedi megrendelővel, külön kifizetéssel maradjanak a szerződés keretében.

Természetesen ezen egyedi megrendelések esetében vizsgálendő az árajánlatokban feltüntetett anyag és rezsiköltség is. Az egyedi megrendeléseket a szerződés 1. számú mellékletének VI. pontja rendezi több oldalon keresztül, így szükségtelen a további keretszerződés kötése.

Az Nkft. 1. mellékletében csatolt pénzügyi terve szerint a kiadásokat a bevételek nem fedezik. A terv bevételi hiányának rendezését csak az önkormányzati megrendelésekből várja, egyéb vevő, támogatás bevonását nem jelzi.

A csatolt adósságsökkentő terv a szállítói tartozásállományt nem szünteti meg, átdolgozása javasolt.

Az eseti megrendelésekre havi szinten 490 eFt összeget tervez, az összes árbevétel és támogatás 14-15 millió Ft, míg a kiadások összege 16-17 millió Ft, így az Nkft. gazdálkodása veszteségesé válik. A veszteséges tevékenység megállapítása a kiadások részletezése hiányában nem lehetséges.

Az önkormányzat részére a városüzemeltetésre biztosított állami támogatások összege az előző évhez viszonyítva nem emelkedett.

Az önkormányzat a zöldterületgazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatására 28.123 eFt-ot, a közutak fenntartására 21.800 eFt-ot, az egyéb önkormányzati feladatok támogatására 51.257 eFt-ot kap.

Az állami támogatás összegét az önkormányzati feladatokra jellemző adatok alapján állapították meg.

A város a fenti feladatokra a saját bevételeiről is jelentős összeget fordít, a Képviselő-testület a költségvetési rendeletében az egyes feladatokra a kereteket meghatározta, a keretek nagy része kötelezettségvállalással már terhelt, emiatt törekedni kell a további önkormányzati beavatkozást előidéző veszteséges gazdálkodás elkerülésére, ha a bevételek növelésére nincs lehetőség, a kiadások területén kell megtakarítást elérni.

Határozati javaslat
a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. reorganizációs programjáról

1. Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft. benyújtott reorganizációs programjában a menedzsment által eddig meghozott intézkedéseket elfogadja.
2. Felhívja az ügyvezető figyelmét a kintlévőségek csökkentése érdekében a fizetési határidő letelte után a felszólítások azonnali megküldésére, az adózók személyes felkeresésére, a részletfizetési megállapodások kötésére és a behajtási eljárás gyorsabb indítására.
3. Felhívja az ügyvezető figyelmét a behajthatatlan követelések törlése érdekében a követelések döntési hatáskörrel rendelkezők elé terjesztésére.
4. A Képviselő-testület a Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsága működésére támogatást nem biztosít.
5. A Képviselő-testület a szakmai gyakorlati képzésben résztvevő tanulók ösztöndíjáról szóló 370/2015. (VIII.27.) Kt. határozatát visszavonja.
6. A Képviselő-testület a munkahely-megőrzési támogatásra pályázat benyújtását nem támogatja, felkéri az ügyvezetőt a támogatás időtartama alatt a Nonprofit Kft. átlagos statisztikai létszáma változtatása bemutatására, a program bevételének és kiadásának és a foglalkoztatás eredményének részletezésére.
7. A Képviselő-testület a szakács szakmai gyakorlati képzés feltételeinek megteremtésére a 352/2015. (VII.23.) Kt. határozatában jóváhagyott, 2.300 eFt összegű kamatmentes tagi kölcsönt és késedelmi kamatát elengedi, visszafizetésétől eltekint.
8. A Képviselő-testület a társaság vesztesége és saját tőkéje rendezéséhez szükséges intézkedések meghozataláról a társaság 2016. éves beszámolójának és 2017. évi üzleti tervének benyújtása esetén dönt. Felkéri az ügyvezetőt, hogy felügyelő bizottság véleményével együtt a 2016. éves beszámolót és 2017. évi üzleti tervet a 2017. áprilisi rendes ülésére terjessze elő.
9. A Képviselő-testület a szakmai gyakorlati képzés további folytatásáról a 2017. júniusi rendes ülésén hoz döntést. Felkéri az ügyvezetőt, hogy a 465/2016. (XI.24.) Kt. határozatnak megfelelően a cukrász szakképzéssel és a villanyszerelő szakképzéssel kapcsolatban felmerült közvetlen kiadásokról és bevételekről havonta számoljon be.
10. A Képviselő-testületet felkéri az ügyvezetőt, hogy az ellátott feladatok költségeit, bevételeit, eredményét és a foglalkoztatott munkavállalók létszámát feladatanként mutassa ki.
11. A Képviselő-testület a hóeltakarítás és síkosságmentesítés szakmai teljesítésigazolásához és az előleg elszámolásához felkéri az ügyvezetőt az álláspontját alátámasztó dokumentumok benyújtására.

Határidő: azonnal: 1-5 pont, 7. pont, 9. pont
2017. április 30.: 6. pont
2017. áprilisi rendes ülés: 8. pont, 10-11 pont.

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.
Pénzügyi Iroda

Szabó Loránd
polgármester