

Új napirendi pont  
32. számú előterjesztés

Egyszerű többség

## ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2013. március 28-i rendes ülésére

**Tárgy:** ÖKO-Dombó Kft. ügyvezetője prémiumfeltételeinek teljesítése

**Előterjesztő:** Szabó Loránd polgármester

**Készítette:** Pénzügyi Iroda

**Tárgyalta:** Pénzügyi Bizottság  
Városgazdálkodási Bizottság

**Tanácskozási joggal meghívott:** Somfalvi József ügyvezető

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

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**  
dr. Letenyei Róbert jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület 88/2013.(III.7.) Kt. határozata alapján a polgármesternek az ÖKO-DOMBÓ Kft. ügyvezetője részére kitűzött prémiumfeladatok teljesítésének értékelését a képviselő-testület soron következő ülése elé kell terjesztenie.

A képviselő-testület 186/2012.(V.24.) Kt. határozatával javasolta, hogy a taggyűlés 2012. évre prémiumfeltételeket tűzzön ki.

A feltételek között az előterjesztés alapján legnagyobb súllyal az üzleti tervnek megfelelő mérleg szerinti eredmény elérése szerepelt (50%).

A követelések csökkentése szintén kiemelt feladat volt (20%).

A lejárt követelések behajtása érdekében az értékvesztés állományának csökkentése 10 %-os részarányt képviselt.

Az előterjesztés indokolása alapján a szállítói és a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek csökkentésén kívül az összes kötelezettség csökkentése gyakorol hatást a Kft. pénzügyi helyzetére, hiszen az egyéb kötelezettségek jelentős összegű növekedése esetén az eladósodottság a szállítói állomány csökkenésekor is emelkedhet. Az indokolás prémiumfeltételként a teljes kötelezettség-állomány csökkentésére 10 %-os arányt javasolt.

A határozati javaslatban elírási hiba miatt prémiumfeltételként az alábbi került: - kötelezettségek összege 2012. december 31-én alacsonyabb legyen 75.842 eFt-nál.

A Kft. mérlegadatai alapján a kötelezettségek összege 2011. december 31-én 45.842 eFt volt. Az előterjesztés tárgyalására meghívott ügyvezető sajnós a bizottsági, a testületi ülésen valamint a taggyűlésen sem hívta fel a figyelmet, hogy a határozati javaslat téves számot tartalmaz.

A hulladékudvar üzemeltetési költségeinek csökkentése az előző évi költségekhez viszonyítva 10 %-os részaránnyal szerepel a prémiumfeltételek között.

A 2013. február 20-án az ügyvezető által küldött anyag az ügyvezető prémiumfeladatait az alábbiak szerint értékelte:

### „Ügyvezető prémium feladatainak értékelése

	Feltétel eFt	Részarány %	Előírt érték	Tény	Eredmény	Prémium összege terv	Prémium összege tény	Módosított tétel	Index	módosító tétel
1	Mérleg szerinti eredmény	50	3 423	- 3 772	7 195	900	-	7 083		10 855
2	Követelés állomány bázisnál alacsonyabb	20	30 884	40 022	- 9 138	360	-	29 896	96,8%	10 126
3	Értékvesztés bázisnál alacsonyabb	10	2 453	271	2 182	180	180		11,0%	
4	Kötelezettség alacsonyabb a bázisnál	10	75 842	54 258	21 584	180	180			
5	Hulladékudvar költségei 10%-al alacsonyabb	10	2 181	12 167	557,9%	180	180			
	<b>Összesen</b>	<b>100</b>				<b>1 800</b>	<b>540</b>			
	<i>Prémium alap</i>	<i>1 800</i>								

A táblázatban az előírt érték alatt az önkormányzat határozatában szereplő értékek találhatóak, részarányként a prémium keretből a teljesítés alapján járó részesedés %-ban

kifejezett értéke látható. A tény a beszámolóban szereplő megfelelő értéket tartalmazó oszlop, az érték alapján kifizetendő prémium összege a „Prémium összege tény” oszlopban található. Az utolsó oszlopban módosító tételként azok az értékek kerültek bemutatásra, melyek befolyásolták a tény adatokat. Az első sorban a 10 855 eFt a benyújtott, de érdemben nem tárgyalt díjkompenzációs igényünk volt, annak elfogadása után az eredmény 7 083 e Ft lett volna, amint az a módosított tétel oszlopban látható. A követelés állománynál a módosító tételként feltüntetett 10 126 eFt 3 tételből áll, az önkormányzat tartozásai 2 674 eFt, a Város- és Lakásgazdálkodási NKft. tartozása 2 241 eFt, a behajtásra átadott és „jövedelem, vagyon, valamint számlapénz hiányában nem hajtható be a tartozás” értesítéssel kapjuk vissza a megkeresést a jegyzőtől kategóriába tartozó követelés értéke 5 211 eFt. Az első két tétel kifizetésére nincs semmilyen ráhatásunk, a harmadik tételt a hivatalosan behajtásra kötelezett jegyző is sikertelenül próbálta meg. A fenti tényeket azért kívántam megjegyezni, mert ezek figyelembevételével a követelésállományuk nem nőtt a bázis adatahoz képest.

A legjobban a hulladékudvar üzemeltetésének költségcsökkentési elvárását teljesítettük túl, mivel 10%-os mértékű volt az elvárás, azonban 12 167 eFt-tal kevesebb volt a kiszámlázott összeg a bázisnál.

2013. február 20-án a Felügyelőbizottság a prémium beszámolót elfogadta, az ügyvezető részére a prémium kifizetését javasolja.”

Az ÖKO-DOMBÓ Kft. javadalmazási szabályzatának 4.9. pontja alapján a veszteséges gazdálkodás esetén a vezető tisztségviselő részére abban az esetben állapítható meg prémium kifizetés, ha a Társaság üzleti terve a gazdálkodási időszakra veszteséges gazdálkodást határozott meg és a veszteség mértéke nem haladja meg az üzleti tervben meghatározott mértékét, vagy a Társaság legfőbb szerve erről határozatot hoz.

A 4.11. pont szerint: A prémium kifizetését kizáró okok:

- a) a Társaság ellen csőd- vagy felszámolási eljárás megindítása,
- b) a Társaság működésének, gazdálkodásának felügyeletét ellátó szervek súlyos hiányosságokat, mulasztást, jogellenes magatartást tárnak fel,
- c) ha a könyvvizsgáló a Társaság éves beszámolóját elutasító záradékkal látja el.

A könyvvizsgáló a Társaság éves beszámolóját korlátozott záradékkal látta el, tehát a prémium kifizetését kizáró okok nincsenek.

A Kft. gazdálkodása veszteséges, tehát abban az esetben állapítható meg prémium kifizetés, ha a Társaság legfőbb szerve erről határozatot hoz.

Az egyes prémiumfeladatok értékelése:

- 1) Az üzleti tervben meghatározott eredményt nem érte el, erre a feltételre prémiumot nem javasolok.
- 2) A követelés állomány az előző évet 30 %-kal haladja meg, így erre a részfeladatra sem javasolok prémiumot.
- 3) Értékvesztés bázisnál alacsonyabb. Az értékvesztés összege a kiegészítő melléklet alapján 2011. december 31-én 12.753 eFt, 2012. december 31-én 12.745 eFt, 8 eFt-tal csökkent.

Az önkormányzathoz 2013. február 28-án eljuttatott kiegészítő melléklet 12. oldala alapján: „Az előző évhez képest a 360 napon túli kintlévőség növekedése figyelhető meg, ami háttérben a vevők fizetési moráljának romlása áll, ami jól nyomon követhető a 90 napos határidőn túli intervallumba tartozó követelés megduplázódása.”

A szöveges és számszaki értékelés ellentmondása miatt a könyvvizsgálótól tájékoztatást kértem, melyet az előterjesztéshez csatoltam. A tájékoztatás alapján az éven túli követelések állománya nem emelkedett. A prémiumfeltétel teljesült, emiatt 10 %-os arány elismerését javaslom.

- 4) A kötelezettségek összege 2011. december 31-én 45.842 eFt, 2012. december 31-én 54.258 eFt, 18 %-kal emelkedett. Az ügyvezető prémiumfeladatainak értékelésére leadott anyagból is látható, hogy a taggyűlésen elfogadott, elírásból adódó összeg helyett feltételként a kötelezettség alacsonyabb a bázisnál kitétel szerepel, tehát az ügyvezető is tisztában volt a célként meghatározott feladattal. A kötelezettség állománya magasabban alakult az előző évinél, így erre a részfeladatra prémiumot nem javaslom.
- 5) A hulladékudvar üzemeltetési költségeinek 10 %-kal kellett csökkenni a 2011. évi költségekhez viszonyítva. A 2012. évi üzleti jelentés alapján a hulladékudvar 6.043 eFt összegű bevétellel, 9.641 eFt összegű közvetlen ráfordítással üzemelt. A prémium kiírás nem tartalmazta, hogy az udvarnak nyereségesen kell üzemelnie. A prémiumfeltétel teljesült, emiatt 10 %-os arány elismerését javaslom.

Az ügyvezetőnek munkaszerződése alapján az éves munkabére 50%-ának megfelelő összegű prémium adható. Az egyes részfeladatok értékelése alapján a veszteséges gazdálkodás miatt a Társaság legfőbb szervének határozatot kell hozni a prémium kifizethetőségéről.

### **Határozati javaslat**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megállapítja, hogy az ÖKO-DOMBÓ Kft ügyvezetője a 2012. évi prémiumfeltételeket 20%-ban teljesítette, így 2012. évre 360.000,- Ft összegű prémium elfogadását javasolja a Társaság taggyűlésének.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a taggyűlésen a döntés képviselőre.

**Határidő:** következő taggyűlés

**Felelős:** Polgármester

**Végrehajtásért felelős:** Pénzügyi Iroda

Szabó Loránd  
polgármester