

Új napirendi pont
38. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2013. június 27-i rendes ülésére

Tárgy: Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. pénzügyi, gazdasági helyzete

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Bizottsági tárgyalás nélkül javasolt napirendre venni.

Tanácskozási joggal meghívott: Varga-Stadler Gábor ügyvezető igazgató

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2013. május 16-án tárgyalta a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. 2012. évre vonatkozó, számviteli törvény szerinti beszámolóját, melyet 23.785 eFt osztalék kifizetése mellett, 0 eFt mérleg szerinti eredménnyel fogadott el. A tárgyévi adózott eredmény a fenti osztalék forrását biztosítja, a számviteli törvény szerinti osztalékfizetési korlátok figyelembevételével a meghatározott osztalék jóváhagyható.

Az önkormányzat a 2013. évi költségvetésben 17 millió Ft osztalék bevételt tervezett, elsősorban a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. befizetéséből.

A Kft. 2013. évben nem tervezte a 23.785 eFt adózott eredmény terhére osztalék kifizetését. A 2009. és 2010. évi adózott eredmény terhére 15 millió Ft, a 2011. évi adózott eredmény terhére 20 millió Ft osztalékot fizetett ki. A tagokat a felosztani rendelt osztalék alapból arányos hányad illeti meg a törvény alapján, eltérő rendelkezés hiányában az eredményt a törzsbetétek arányában kell a tagok között felosztani. A 2009. évi eredmény terhére 2010. évben Szigethy István képviselő szavazatával a törzsbetétek arányától eltérő mértékű, összesen 5.189 eFt összegű osztalékot kapott Dombóvár. A következő években érvényesült a tulajdonosi arány az osztalékfizetésnél. 2012. évben az önkormányzat a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.-ben lévő részesedése alapján 16.105.661 Ft osztalékban részesült.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 106. §-a alapján az önkormányzat saját bevételei közé tartozik a vállalkozásból származó osztalék.

Az önkormányzatot megilletik mindazok a jogok és terhelik mindazok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik.

A kötelező feladatok ellátásához az önkormányzatnak a saját bevételeit meg kell teremtenie, melyek közt helyi adók, átvett pénzeszközök, az önkormányzatot megillető bírság, díj mellett szerepel a vállalkozásból és vagyonból származó bevétel is.

A 2013. évi költségvetésbe tervezett osztalékbevétel realizálása miatt szüksége van az önkormányzatnak a Kft-től származó osztalékra, melynek kifizetésére a cégnek a tervezett bevételei alapján lehetősége is van.

A taggyűlésnek a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadásával egyidejűleg kell határoznia az osztalékfizetésről, utólag nem lehet osztalékot megállapítani.

A döntés meghozatalakor az önkormányzat, mint tulajdonos mérlegelte, hogy a Kft-nél jelentős összegű a követelések állománya, az értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelések összege 122.029 eFt, a vevőkövetelésen kívüli követelések összege 24.488 eFt, a behajtási eljárás gyorsítása és eredményessége érdekében a Kft. ajánlatokat kért.

Az osztalék kifizetésére lehetőséget teremt a Kft-nél maradó működtető vagyon (eszközök és telephely) bérletéből vagy értékesítéséből származó bevétel, valamint a továbbra is emelt összegű vízdíjak alkalmazása.

A Kft. hitellel nem rendelkezik, a kötelezettségek között az intelligens energia optimalizáló technológiához kapcsolódó kötelezettség összege kamatokkal együtt 8.399 eFt, a Toyota tehergépjárműhöz kapcsolódó pénzügyi lízing tőketartozása 6.270 eFt.

A gazdaság társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 131. § (3) bekezdése alapján az ügyvezetőnek írásban kell nyilatkoznia a taggyűlésnek arról, hogy a kifizetés nem veszélyezteti a társaság fizetőképességét, illetve a hitelezők érdekeinek érvényesülését. A nyilatkozat megtételének elmulasztásával történő kifizetéssel, illetve valótlan nyilatkozat tételével okozott károkért az ügyvezető a vezető tisztségviselőkre vonatkozó általános rendelkezések szerint felel. Az ügyvezető köteles a nyilatkozatot 30 napon belül a cégbírósághoz elektronikus úton benyújtani.

Jelenleg a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. nem rendelkezik a 2013. évre vonatkozó üzleti tervvel. Az üzleti terv melléklete a pénzügyi terv. A pénzügyi terv tartalmazza az osztalék kifizetését mind likviditás, mind összeg szempontjából.

A pénzügyi terv elkészítése azért is fontos, mert a Kft. „költségoldaláról” a dolgozói, illetve munkavállalói állomány új foglalkoztatója a DRV lesz, bevételi oldalról pedig a vízdíj fizetés a DRV részére történik meg.

Késő ősztől a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. feladata elsősorban a kintlévőségek behajtása - melynek összege 70-80 millió forint - és az uszoda működtetése lesz. Az üzleti terv szerint 3-4 fő irodai dolgozó és 6 fő uszodai alkalmazott lesz a Kft. foglalkoztatotti létszáma.

A Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. működtető vagyonának a felértékelése folyamatban van. Ezt az üzleti terv szerint meg fogja vásárolni a DRV. További kérdés a Dombóvár, Berzsenyi u. 1. szám alatt lévő ingatlan ügye, melyről egy igazságügyi szakértő szakértői véleményében kimutatta, hogy az a működtető vagyon része. Tekintettel arra, hogy ez a működtető vagyon része, azt a DRV-nek meg kell vásárolni, vagy esetleg bérelnie kell.

A vonatkozó törvényi rendelkezések szerint az osztalékról a beszámoló elfogadásakor kell rendelkeznie a tulajdonosi körnek.

A Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. könyvvizsgálója nem látja akadályát az osztalék kifizetésének.

A társaság mérleg szerinti eredménye megengedi az osztalék kifizetését. Megállapítható, hogy a számviteli törvény szerint nincs akadálya az osztalék kifizetésének.

Tekintettel arra, hogy a vonatkozó törvényi szabályozók gyors és kiszámíthatatlan, folyamatos változásával szembesülünk, indokolt valamekkora nagyságú óvatosság, figyelembe véve, hogy közműadó kifizetésére is kényszerülhet a Kft., melynek összege függ attól, hogy a DRV milyen időponttól kezdi meg az üzemeltetését. Elképzelhető, hogy éves szinten a közműadó eléri az 50 millió forint nagyságrendet.

Jelen pillanatban vizsgálat tárgyát képezi a Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Korlátolt Felelősségű Társaság és az ENQUA Környezet és Minőség Szolgálat Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött adásvételi szerződés jogszerűsége. Ezen adásvételi szerződésben az ENQUA Környezet és Minőség Szolgálat Korlátolt Felelősségű Társaságtól a Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft. intelligens energia optimalizáló technológiát vásárolt, mely az eladó kizárólagos tulajdonát képezi. Az ENQUA a szabadalom és know-how jogosultja (PICCA Automation A/S (Cgj.: 19256707, székhely: Gladsaxevej 382, 2860 Soborg, Dánia) mely szervezet felhasználási jogot engedett az ENQUA részére, aki ezt a Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű részére átengedte. Az ENQUA a terméket a tulajdonjog fenntartásával egyidejűleg eladta a vevő részére. A termék részletezve a következő: Siemens PLC/HMI rendszer, 6 db frekvenciaváltó és hardware-ek programozása. Az ENQUA a termékhez tartozó szabadalom felhasználási jogát, és a termékre vonatkozó know-how-t átengedi a Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft. részére.

A termék vételára **57.300 €**, azaz **ötvenhétezer-háromszáz euró** tőke és annak évi 13%-os, euró alapú kamata +25% ÁFA összeget tartalmaz a szerződés.

Ezért a javaslatom a következő:

A mai testületi ülésen a Képviselő-testület döntsön arról, mint a Dombóvár és Környéke Víz és Csatornamű Kft. többségi tulajdonosa, hogy 23.785 eFt osztalék kifizetése mellett fogadja el a beszámolót.

A testület az óvatosság elvétől vezérelve 2013. október 31-ig nem rendelkezik az osztalék tényleges kifizetéséről, hanem azt a vízmű könyveiben rövid lejáratú kötelezettségként tartja nyilván. A Kft. 2013. október 31-ei pénzügyi helyzete alapján a Képviselő-testület dönthet a cég könyvvizsgálójának véleménye alapján az osztalék további sorsáról.

A törzstőke leszállításáról a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. tulajdonosi körének döntenie kell, de ez egy következő testületi ülés napirendi pontját kell, hogy képezze.

A korábbi ügyvezetés nem adta ki nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy az osztalék kifizetése nem érinti hátrányosan a vállalatot. Az új ügyvezetés ezt megteszi, tekintettel a független könyvvizsgálói jelentés tartalmára, mely megerősíti azt, hogy az osztalék kifizetése illetve szerepeltetése a beszámolóban ebben a bizonytalan, átalakulással terhelt gazdasági környezetben az önkormányzat elemi érdeke.

Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. többségi tulajdonosa, az alábbi tulajdonosi döntéseket hozza, és az alábbiak képviseletére hatalmazza fel a tulajdonos képviseletében eljáró polgármester a társaság taggyűlésén.

A 2012. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolót 956.640 eFt eszköz és forrásoldali egyezőséggel 23.785 eFt adózott eredménnyel, 23.785 eFt osztalék kifizetése mellett 0 eFt mérleg szerinti eredménnyel fogadja el.

Az óvatosság elvétől vezérelve a Képviselő-testület, mint tulajdonos az osztalék átutalásáról nem rendelkezik, hanem azt kéri, mint rövid lejáratú kötelezettséget szerepeltesse a Dombóvári és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. könyveiben.

A cég 2013. október 31-ei pénzügyi helyzete alapján a Képviselő-testület az osztalék kifizethetőségét felülvizsgálja, melyhez előzetesen megkéri a Kft. könyvvizsgálójának a C. C. Audit Könyvvizsgáló Kft. véleményét.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Jegyző

Szabó Loránd
polgármester

