

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

*Készült a 2022. május 18. napján tartandó képviselő-testületi ülésre
Készítette: dr. Köles Zsuzsanna vagyongazdálkodási irodavezető*

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Kft. 2021. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint pénzügyi kompenzáció nyújtására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Cserna Sándor, a továbbiakban: Társaság). A Társasággal kapcsolatosan több döntés meghozatala is szükséges.

I.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – a 166/2021. (III. 10.) határozatával fogadta el a Társaság 2021. évi üzleti tervét.

Ezzel egyidőben Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület hatáskörében eljárva – a 167/2021. (III. 10.) határozatával úgy határozott, hogy a Társaság és az Önkormányzat között 2020. március 26-án létrejött Közzolgáltatási szerződés (a továbbiakban: Szerződés) alapján a Társaság részére a 2021. évben a közzolgáltatási feladatok ellátására 128 322 242 Ft működési, valamint 8 000 000 Ft vis maior tartalék keretet biztosít.

Fenti működési keretből összesen 115 294 405 Ft pénzügyi kompenzáció került lehívásra, azaz a keretből még 13 027 837 Ft rendelkezésre áll. A vis maior keret teljes egészében felhasználásra került. Az ügyvezetői Kiegészítő melléklet adatai szerint a 2021. éves 0 Ft adózott eredmény eléréséhez még 37 928 771 Ft támogatás szükséges. Ezen támogatás egyrészt a működési keretből le nem hívott 13 027 837 Ft felhasználásával biztosítható, valamint további 24 900 934 Ft tulajdonosi kompenzáció szükséges.

A működési keret fenti mértékű felhasználásának oka, hogy az uszodák és a strand a veszélyhelyzet miatt csak korlátozottan tudtak működni. A több mint 120 napos zárva tartás, illetve a nyitva tartás alatti létszámkorlátozás miatt a működési támogatás nem volt elegendő a bevételkiesés finanszírozására. A Társaság üzleti tervéhez képest az értékesítés nettó árbevétele során az uszoda belépőjegyek, szolárium és bérleti díj bevételek mutatnak csökkenést, kiadási oldalon pedig a gáz- és áramdíjak, valamint a covidos dolgozók helyettesítése miatti alkalmi munkavállalókra fizetett költségek emelkedtek jelentősen.

A közzolgáltatás ellátásáról, teljesítéséről és az üzleti terv teljesüléséről a Társaság ügyvezetője a Szerződés szerinti negyedéves részjelentésekben számolt be.

A 2020. március 26. napjától 2025.03.26. napjáig tartó, határozott 5 éves időtartamra létrejött Szerződésnek a 190/2020. (V. 27.) PM határozat alapján módosított 1. számú melléklete I.1. pontja szerint:

„A kertvárosi sportlétesítmények közszolgáltatásról szóló szerződés 6. pontja alapján a szerződésben felsorolt közszolgáltatások ellátása pénzügyi veszteségeinek elkerülése érdekében a közszolgáltatás ellátásáért felelős tulajdonos - az alább meghatározott számítási elvek és mód szerint - meghatározott mértékű támogatást biztosít a közszolgáltató számára, amelyről évente az önkormányzat költségvetési rendelete határoz.”

A Szerződés 1. számú melléklete III. része szerint:

„A tervezett pénzügyi kompenzáció összegét a közszolgáltatásért felelős önkormányzat költségvetési rendeletében - módosító költségvetési rendeletében kell meghatározni, e nélkül pénzügyi kompenzáció nem folyósítható.”

A 37 928 771 Ft kiegészítő kompenzáció biztosításához plusz forrásra nincs szükség, mert a költségvetésben ennek fedezete biztosított az alábbiak szerint:

- A közszolgáltatási feladatok ellátására biztosított 128 322 242 Ft működési keretből fennálló 13 027 837 Ft áthúzódó tételként rendelkezésre áll Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelete 32. melléklet 27. során, a „Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Kompenzációja” előirányzaton. Ennek lehívása képviselő-testületi döntést nem igényel, mivel a Szerződés 1. számú melléklete III. része szerint a kompenzáció adott évre tervezett összegét negyedéves ütemezéssel, a negyedéves részjelentésben foglalt szükséges kompenzáció összegének megfelelően utalja át a közszolgáltatás ellátásáért felelős tulajdonos önkormányzat legkésőbb a Felügyelő Bizottsági jóváhagyást követő 8 munkanapon belül. A Felügyelő Bizottság vonatkozó határozatát a 4. számú melléklet tartalmazza.
- Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelete 35. melléklet 22. során, az „Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatások – Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.” előirányzaton rendelkezésre áll 4 257 000 Ft.
- A fennmaradó 20 643 934 Ft összeg pedig Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelete 32. melléklet 54. során, az „Önkormányzat általános működési tartaléka” előirányzat terhére biztosítható.

II.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat vagyonáról és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 24/2009. (VI. 25.) önkormányzati rendelet 25.§ (2) és (6) bekezdései szerint:

„(2) 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, nonprofit társaságok legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait - a (4) és (5) bekezdésben foglalt kivételekkel - a Képviselő-testület gyakorolja.”

„(6) A (2)-(4) bekezdésekben felsorolt hatáskörökben gyakorolt döntések meghozatalát megelőzően - a (4) bekezdés a) pontjában, valamint az (5) bekezdésben foglaltak kivételével - a vezető tisztségviselők, valamint a Felügyelő Bizottság véleményét írásban kell megkérni, a társaságok alapító okiratában (társasági szerződés, alapszabály) foglaltaknak megfelelően.”

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153-154. §-a rendelkezik a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozások éves beszámolójának letétbe helyezéséről, valamint a közzétételi kötelezettségről. Ez alapján a könyvvizsgálói jelentéssel, és a tulajdonosi jóváhagyással együtt kell az éves beszámolót az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni. Továbbá minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.

A Társaság elkészítette a 2021. évi számviteli beszámolóját 194 368 E Ft mérleg főösszeggel és 0 Ft adózott eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

A Társaság könyvvizsgálója megállapította, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban. (3. sz. melléklet)

A Felügyelő Bizottság döntéséről szóló jegyzőkönyvkivonatot az előterjesztés 4. sz. melléklete tartalmazza.

Az alapító képviseletében eljáró szervnek – mivel a Társaság adózott eredménye 0 Ft – így csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés tárgyában döntést hozni szíveskedjen.

Határozati javaslat I.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Cserna Sándor, a továbbiakban: Társaság) részére a 2021. évben a közszolgáltatási feladatok ellátására további 24 900 934 Ft pénzügyi kompenzációt biztosít az alábbiak szerint:

A kiegészítő 2021. évi működési kompenzáció forrása az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetési rendelet) 35. melléklet 22. során, az „Önkormányzati többségi tulajdonú

nem pénzügyi vállalkozásnak egyéb felhalmozási célú támogatások – Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.” előirányzaton 4 257 000 Ft, valamint a 32. melléklet 54. során, az „Önkormányzat általános működési tartaléka” előirányzaton 20 643 934 Ft.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy gondoskodjon az érintett előirányzatok rendezéséről a 2022. évi költségvetési rendelet következő módosításakor.

Határidő: a 2022. évi költségvetési rendelet I. számú módosítása

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához egyszerű szótöbbség szükséges)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Cserna Sándor, a továbbiakban: Társaság) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezési alapján gondoskodjon a cégbírósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges, figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bekezdésének m) pontjára)

Kelt: Budapest, 2022. időbélyegző szerint

Kovács Péter
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:

dr. Csomor Ervin
jegyző

Tárgyalásra illetékes bizottság:
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Melléletek:

1. sz. Kertvárosi Kft. egyszerűsített 2021. éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Kertvárosi Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés
4. sz. Felügyelőbizottsági határozatok