

FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt.

TÁJÉKOZTATÓ
Budapest Főváros IX. kerület
Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Tárgy: A Budapest Főváros IX. kerület Ferencvárosi Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok 2013. évi Éves Beszámolóinak, valamint 2014. évi Üzleti terveinek véleményezése

2014. május 8.

I. Előzmények, összefoglaló áttekintés az elmúlt évekről

2011. év

A Ferencvárosi Önkormányzattól - a 2011. április 7-én létrejött Megbízási szerződésben foglaltak szerint - kapott felhatalmazás alapján a SEM IX. Városfejlesztő Zrt. előzetesen véleményezte az alábbiakban felsorolt Társaságok Éves Beszámolóit és Üzleti terveit:

- Ferencvárosi Bérleményüzemeltető Kft.,
- Ferencvárosi Vagyonkezelő Kft.,
- Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.,
- Ferencvárosi Parkolási Kft.

A 2010. évi Éves Beszámolójáról és 2011. évi Üzleti tervéről készített véleményt és tapasztalatairól az Önkormányzatot 2011. májusában írásban tájékoztatta. A tájékoztatás kiterjedt új könyvvizsgálók megválasztására vonatkozó javaslatlétellel is.

Az új könyvvizsgálók megválasztásával egységesíteni lehetett a tulajdonosi elvárásokat, valamint cégcsoport szinten az éves könyvvizsgálói díjat, több mint 2.6 millió Ft-tal, 31,7 %-kal lehetett mérsékelni. (Az egységesítés előtt éves szinten 8,2 MFt-ot tett ki a könyvvizsgálói díja, mely 2011-ben 5,6 MFt-ra csökkent. Annyit mindenféleképpen meg kell jegyezni, hogy mindez nem évenkénti egyszeri könyvvizsgálót jelent, hanem 12 havi folyamatos felügyeletet, ellenőrzést.)

A 2011. április hónapban megkötött szerződés alapján a négy önkormányzati társaság számára kiadásra kerültek a havi és negyedéves beszámoltatási szempontokat is tartalmazó gazdasági összefoglaló anyagok, melyeken keresztül a társaságok gazdálkodásának nyomon követését kívánta a SEM IX. Zrt. megvalósítani. Azonban fontos kihangsúlyozni, hogy az önkormányzattól kapott felhatalmazás és a Gt. alapján is csak tájékoztatás kérésére terjedt ki a SEM IX. jogköre, semmilyen egyéb utasítást nem adhat a társaságok részére, tehát a SEM IX. Zrt. nem gyakorol a Ferencvárosi Önkormányzat 6/1997.(IV.01.) sz. rendeletében meghatározott vagyonkezelői jogot az érintett Társaságok vonatkozásában.

Ferencvárosi Önkormányzat biztosította, hogy SEM IX. Zrt. képviselője állandó meghívottja legyen az ellenőrzött Társaságok Felügyelő Bizottsági üléseinek, ott véleményezési joggal részt vehessen.

Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete 325/2011.(XI.09.) számú határozatával úgy döntött, hogy 2012. január 1-jétől megvalósítja az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságai egységes irányítását a SEM IX. Városfejlesztő Zrt. bázisán, az alábbiak szerint:

- a) A Ferencvárosi Vagyonkezelő Kft. beolvad a SEM IX. Városfejlesztő Zrt.-be és a továbbiakban egy egységes társaságként működnek tovább, melynek két divíziója vagyonkezelést, illetve városfejlesztést végez.
- b) A Ferencvárosi Bérleményüzemeltető Kft. apportálásra kerül a SEM IX. Városfejlesztő Zrt.-be.

A 2011. gazdálkodási év jelentős változást hozott az önkormányzati társaságok működésében és működési feltételében (finanszírozást biztosító önkormányzati alszámlák rendszerének átalakítása, feladat bővülések, új vagyonkezelési modell kidolgozása).

2012. év

Az Önkormányzat 2012. január 1-jétől visszavonta a társaságok rendelkezési jogát az önkormányzati (al)számlák felett. Azokban az esetekben, amikor az önkormányzat nevében jár el a társaság, de a számlák az Önkormányzat nevére szólnak, ezen tételeknek az önkormányzati kiadások között kell szerepelni.

A 2011. évi Éves Beszámolókról és 2012. évi Üzleti tervekről készített előterjesztést és Tájékoztatót a Képviselő-testület 199/2012.(V.17.) számú Határozatával fogadta el. A tájékoztatás kiterjedt a könyvvizsgálók megválasztására vonatkozó javaslatlétellel is, valamint az egységesített Felügyelő Bizottsági ügyrendek elfogadására tett javaslatlétellel.

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete 116/2012. (III.22.) határozatával hagyta jóvá a SEM IX. Zrt.-vel létrejött Megállapodás módosítását, mely alapján az együttműködési kötelezettség az alábbi Társaságokkal egészül ki:

- FESZOFÉ Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.,
- Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.

A Ferencvárosi Vagyonkezelő Kft. beolvadását a SEM IX. Városfejlesztő Zrt.-be a cégbíróság 2012. április 5-én hozott végzésével jegyezte be. A Ferencvárosi Önkormányzat Képviselő-testület 2011. novemberi döntésének megfelelően a beolvadás bejegyzését követően lehetett elindítani a Ferencvárosi Bérleményüzemeltető Kft. - SEM IX. Zrt. névváltoztatását követően - FEV IX. Zrt.-be történő apportálását. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg. 01-10-041862/127. számú végzése alapján 2012. május 9-ével bejegyezte az apportálást, így a FEV IX. Zrt. alaptőkéje 558.100 eFt-ra emelkedett.

Felhatalmazása alapján a FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt. előzetesen véleményezte az alábbiakban felsorolt Társaságok 2012. évi Éves Beszámolóit és 2013. évi Üzleti terveit:

- Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.,
- Ferencvárosi Parkolási Kft. (csak a beszámolót),
- FESZOFÉ Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.,
- Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft. (csak a beszámolót).

II. Az önkormányzati tulajdonú Társaságok 2013. évi Éves Beszámolóit, és 2014. évi Üzleti terveit

Mérleg szerinti eredmény eFt-ban

Társaság	2013. I. n.év	2013. II. n.év	2013. III. n.év	2013. év záró
FESZ	-11.747	-3.511	-13.432	-1.065
Ferencvárosi Parkolási Kft.	n.a.	-52.256	-52.700	0
FESZOFÉ Kft.	n.a.	-7.271	-8.444	-18.013

A Társaságok 2013. évi tervei több bizonytalansági tényezőt tartalmaztak és ennek megfelelően jelentős eltérések mutatkoznak az egyes negyedévek eredményeiben (gazdasági szabályozók változása, banki tranzakciós díj bevezetése, változó adókönyvet stb.).

A 2013-es év teljes kiértékelése, a hektikusság okainak feltárása és minősítése elsődlegesen a társaságok Felügyelő Bizottságainak feladata, a FEV IX. Zrt. a megbízási szerződésben ráruházott feladata alapján ebben az anyagban értékeli és véleményezi a társaságok működésével kapcsolatosan.

Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

A Társaságnál az elmúlt évben a betegforgalom 1,1%-os csökkenést mutatott, ami a WHO teljesítményében 1,4%-os csökkenést jelentett, azonban ez még így is 130 millió ponttal haladta meg az OEP által finanszírozott keretet (a finanszírozott teljesítmény 234 M pont volt, a ténylegesen lejelentett teljesítmény pedig 365 M pont). A Társaság 2013. december 31-i fordulónappal készítette el mérlegét, eredmény-kimutatását, melynek időpontja 2014. január 31. A Társaság 111.364 eFt eszköz és forrás egyezőséggel és 1.065 eFt-os veszteséggel zárta az elmúlt évet. A Társaság könyvvizsgálója Boza István (Eng. szám: MKVK-003036), független könyvvizsgálói jelentését, záradékkal 2014. március 31-én adta ki.

A FESZ Kft. 2014. évi üzleti tervében 50 eFt nyereséget tervez.

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2013-ben 4 ülést tartott és mindegyik határozatképes volt. A Felügyelő Bizottság 2014. február 21-i ülésén fogadta el a 2014. évi üzleti tervet, és 2014. április 28-ai ülésén tárgyalta meg és fogadta el az éves beszámolót.

A Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata és a Kft. között létrejött szerződés értelmében 2013-ban is változatlan ellátási területen folytatta működését.

A Kft. 2013. évi eredmény alakulását döntően az alábbiak befolyásolták:

- 2013. évben újabb változás állt be a Teljesítmény Volumen Korlát (TVK) feletti teljesítmény finanszírozásában, ami azt jelenti, hogy a TVK feletti többletteljesítményt az OEP 10 százalékos 30 százalékos, 10 és 20 százalék között 20 százalékos alaplíjjal számolja el.
- Jelentős növekedést eredményezett a GYEMSZI által előírt kötelező bértábla növekedés. Éves szinten az intézetnél ez 62 136 E Ft-ot jelentett.

A 2014. évi terv elkészítése során mind bevételi, mind kiadási oldalon szerény csökkenéssel számoltak, melynek eredményeképpen minimális nyereség elérése a kítűzött cél.

A FESZ Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja, hogy Dr. Kovács József ügyvezető igazgató urat – tekintettel a Társaság eredményes szakmai munkájára – a munkáltatói jogok gyakorlójaként, a tulajdonos Önkormányzat 4 havi illetményének megfelelő jutalomban részesítse.

Ferencvárosi Parkolási Kft.

A Ferencvárosi Parkolási Kft. működését 2010. szeptember 01. napján kezdte meg, így a Társaság harmadik teljes gazdálkodási éve volt a 2013. év, tevékenysége szárazföldi szállítás kiegészítő szolgáltatása. A Ferencvárosi Parkolási Kft. 2013. december 31-i fordulónappal készítette el mérlegét, eredmény-kimutatását, melynek időpontja 2014. január 15. A Társaság 296.857 eFt eszköz és forrás egyezőséggel és (közszolgáltatási szerződése értelmében) 0 eFt-os nyereséggel zárta az elmúlt évet. A Társaság azonban feladatellátásával az Önkormányzat javára több mint 120 MFt-os eredményt realizált. A Társaság könyvvizsgálója Boza István (Eng. szám: MKVK-003036), független könyvvizsgálói jelentését 2014. április 15-én adta ki. A Társaság Felügyelő Bizottsága 2013-ben 3 ülést hívott össze (a társaság FB ügyrendje negyedévenkénti bizottsági ülés megtartását tartalmazza), mely minden esetben határozatképes volt.

Az FB 2014. április 29-ei ülésén tárgyalta meg és fogadta el az éves beszámolót.

A társaság feladat ellátásával kapcsolatban az alábbi észrevételek fogalmazódtak meg:

- a parkolási tevékenység konkrét működtetésére (közbeszerzési eljárást követően) kötött alvállalkozói szerződés további módosításának szükségessége (ez részben megtörtént 2014 év elején)
- indokolt lenne a társaság Közszolgáltatási szerződésének további pontosítása az Ésszerű nyereség számításának, ill. új mértékének meghatározása céljából (a vetítési alapként szolgáló saját tőke időközben majd 40-szeresére nőtt a BÖP eszközök átvétele miatt).

FESZOFÉ Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.

A Társaság 2013. december 31-i fordulónappal készítette el mérlegét, eredmény-kimutatását, melynek időpontja 2014. január 31. A Társaság 466.092 eFt eszköz és forrás egyezőséggel és - 18.013 eFt-os veszteséggel zárta az elmúlt évet. A Társaság könyvvizsgálója az AUDIT UNIVERZUM Kft. (Eng. szám: 000927) természetes személy képviselőjeként Horányiné Vatamány Katalin (Eng. szám: MKVK-001186), független könyvvizsgálói jelentését 2014. április 18-án adta ki.

A FESZOFÉ Kft. 2014. évi üzleti tervében 4.550 eFt adózás előtti eredményt tervez.

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2013-ban 3 ülést tartott (a társaság FB ügyrendje negyedévenkénti bizottsági ülés megtartását tartalmazza), mely minden esetben határozatképes volt.

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2014. május 8-ai ülésén tárgyalta meg és fogadta el az éves beszámolót, és a 2014. évi üzleti tervet.

2013-ban a Kft. 548 hajléktalant foglalkoztatott, amivel az ország legnagyobb hajléktalan-közfoglalkoztatójává vált és ezzel a kerület határain is túlmutató minta értékű tevékenységgel lehetőséget biztosított a hajléktalanok rendezett életbe való visszatérésére.

A Kft. 2014-es terve növekedéssel számol mind bevételi (8,76 %), mind kiadási (5,5 %) oldalon és ennek eredményeként kb. 4,5 M Ft-os nyereséget tervez. Ez a nyereség lényegében a vállalkozási tevékenységből származhat, mivel a közszolgáltatási szerződés, a támogatási szerződés és a központi költségvetésből származó pénzek felhasználása is elszámolási és (általában) visszafizetési kötelezettséggel jár.

Tekintettel arra, hogy a Kft. alapvető feladata, hogy szociális foglalkoztató tevékenységét folyamatosan bővítve, bizonyos önkormányzati feladatokat átvéve, a tartósan munkanélküli és megváltozott munkaképességű ferencvárosi lakosok részére közhasznú munkát szervezzen, ezen elvárásoknak az 2014-es üzleti terve megfelel.

FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt.

A 2013. évben is a FEV IX. Zrt. tevékenységének finanszírozását és működését három alapvető szerződés határozza meg, ezek az alábbiak:

- közszolgáltatási szerződés,
- megbízási szerződés,
- támogatási szerződés.

A FEV IX. Zrt. 2013. december 31-i fordulónappal készítette el mérlegét, eredménykimutatását, melynek időpontja 2014. február 28. A Társaság jegyzett tőkéje 558.100 eFt, 2013. évi beszámolója 792.220 eFt-os mérleg főösszeggel, 811 eFt-os mérleg szerinti eredményt tartalmaz. A Társaság könyvvizsgálója Oláh Gábor (Eng. szám: MKVK-000081), független könyvvizsgálói jelentését, záradékkal 2014. február 28-án adta ki.

A Társaság 2014. évre vonatkozóan 560 eFt nyereséget tervez.

A Társaság Igazgatósága 2014. április 23-i ülésén, majd Felügyelő Bizottsága 2014. április 29-i ülésén tárgyalta meg és fogadta el az éves beszámolót.

A Társaság Igazgatósága 2013-ben összesen 5 ülést tartott, mindegyik határozatképes volt, a Felügyelő Bizottság szintén 5 ülést hívott össze, amelyek ugyancsak határozatképesek voltak.

Összegzésként javasoljuk, hogy Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete – figyelembe véve a Társaságok Felügyelő Bizottságainak és könyvvizsgálóinak, (valamint a FEV IX. Zrt. esetében az Igazgatóság) szakvéleményét:

- Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.
- Ferencvárosi Parkolási Kft.
- FESZOFÉ Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.
- FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt.

a fentiekben felsorolt önkormányzati tulajdonú Társaságok 2013. évi Éves Beszámolóját fogadja el.

Javasoljuk továbbá, hogy Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete – figyelembe véve a Társaságok Felügyelő Bizottságainak (a Ferencvárosi Parkolási Kft. Felügyelő Bizottsága kivételével, mely testület csak megtárgyalta, de határozatot nem hozott), (valamint a FEV IX. Zrt. esetében az Igazgatóság) véleményét:

- Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.
- Ferencvárosi Parkolási Kft.
- FESZOFÉ Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.
- FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt.

a fentiekben felsorolt önkormányzati tulajdonú Társaságok 2014. évi Üzleti tervét fogadja el.