



NÓGRÁD MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT  
KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

5. sz. napirendi pont

33 - 21/2013. ikt. sz.

Az előterjesztés törvényes:

dr. Barta László

## JAVASLAT

**Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2013. évi  
üzleti tervének elfogadására, az ügyvezető javadalmazására**

**Készült:** A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 2013. április 25-ei ülésére  
**Előkészítette:** Sándor Ildikó ügyvezető, Bácskai Katalin

## Tisztelt Közgyűlés!

Jelen közgyűlés napirendjei között szerepel a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Ügynökség) 2012. évi számviteli beszámolójának elfogadása. A beszámoló, az elmúlt év gazdálkodásának eredménye alapvetően meghatározza a 2013. évi üzleti tervet, ez alapján előálló tulajdonosi feladatokat.

Az önkormányzat, mint tulajdonos oldaláról a következők rögzítése szükséges:

- gazdálkodásunk rendkívül feszített, tekintettel arra, hogy csak a központi költségvetés által biztosított keretből gazdálkodunk;
- pénzügyi forrásaink a kötelező önkormányzati feladatok ellátását kell, hogy fedezzék;
- több 10 M Ft-os folyamatos támogatás biztosítására nem látok lehetőséget, különösen abban az esetben nem, amikor kieső ún. vállalkozási bevételt (vagyis nem kötelező feladatot) kompenzál.

A 2013. évi üzleti terv részletezése előtt vissza kell kanyarodni a 2012. évi beszámolóhoz. Az elmúlt évben 11.298 E Ft veszteség realizálódott. A 2011. évet is veszteséggel (9.503 E Ft) zárta a gazdasági társaság, azonban az előző évek eredménytartaléka még ezt fedezte, a saját tőke nem csökkent a jegyzett tőke (4.000 E Ft) alá. 2012-ben azonban már beállt ez helyzet: a saját tőke összege 1.029 E Ft. A folyamatot tovább súlyosbítja az a tény, hogy a Gt. 143. § (2) bekezdés a) pontja szerinti állapot is fennáll, azaz a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent. Ennek rendezése a tulajdonos feladata, melyre a független könyvvizsgálói jelentésben a könyvvizsgáló is felhívta a figyelmet. A lehetséges döntések, intézkedések az alábbiak:

- tőkeleszállítás,
- pótbefizetés,
- jogutód nélküli megszüntetés.

Jelenleg a gazdasági társaság jegyzett tőkéje 4.000 E Ft. A Gt. 114. § (1) alapján a törzstőke összege nem lehet alacsonyabb 500 E Ft-nál, ugyanakkor 2014-től a követelmény (ismét) 3.000 E Ft. A tőkeleszállítás rövidtávon vezetne megoldáshoz, a következő évtől azonban újra foglalkozni kellene a tőkésítéssel, ezért ezt a lehetőséget nem javaslom.

A jogutód nélküli megszüntetést szintén nem tartom célszerűnek.

A leírtak alapján a pótbefizetés jöhet szóba a tőkemegfeleltetés követelményének biztosítására. A jelenleg hatályos ALAPÍTÓ OKIRAT 13., és 15. pontjaiban azonban rögzítésre került, hogy a társaság tagja pótbefizetési kötelezettséget nem vállal, vagyis a tőke rendezése érdekében e rendelkezés módosítása indokolt, melyet külön előterjesztés tartalmaz. Az időbeli „csúszás” (a cégbírósági átvezetés, valamint a konkrét támogatás átadása) azonban a jelenlegi döntésünket is befolyásolja. Javaslom, hogy az ALAPÍTÓ OKIRAT módosításának cégbírósági átvezetését megelőzően a pénzeszköz átadást tagi kölcsönként kezeljük, majd az átvezetést követően egy részét pótbefizetésként, másik részét végleges támogatásként. Tekintettel, hogy az üzleti terv szerinti önkormányzati forráspótlás nem egyszerre és egyösszegben jelentkezik (a kiadások az év folyamán folyamatosak), nem egyösszegű átadásról van szó, hanem havi ütemezés szerinti átutalásról. Mindezek alapján az Ügynökség helyzetével, annak minősítésével előreláthatólag júniusban ismét foglalkozni kell.

A 2013. évi üzleti tervet (1., 2. számú melléklet) a társaság ügyvezetője az alábbi főbb szempontok alapján készítette el:

- az I. – IV. havi költségeket a tényleges teljesülés alapján tartalmazza a terv,
- májustól létszámcsökkentéssel számol az ügyvezető. Jelenleg a munkajogi létszám 6 fő. Az előzetes egyeztetések szerint várhatóan két fő felmentésre, egy fő áthelyezéssel az önkormányzat hivatala állományába kerül. A terv a két fő vonatkozásában a felmentések és a végkielégítések költségeit tartalmazza. A továbbiakban az ügyvezetővel, egy fő munkatárssal működne tovább a gazdasági társaság, a munkajogi létszámhoz tartozna még a GYED-en lévő egy munkatárs. Kafetéria kerettel is számolt az ügyvezető, mely a közszférában alkalmazandó kötelező mértéket meghaladó.
- dologi kiadások vonatkozásában a működés szempontjából nélkülözhetetlen kiadások kerültek betervezésre (ebből 3.300 E Ft iroda használati díj. Ismert a Testület előtt, hogy 2012. január 1-jétől a feladatellátáshoz „rendelt” alapterületünk rendkívül szűk, így az önkormányzati érdekre figyelemmel nem javaslok visszalépést eszközölni ebből a tételből).
- a bevételek 11 M Ft vállalkozási tevékenységből származó forrást is tartalmaznak, melynek egy része elkészített és el nem bíralt pályázatkészítéssel függ össze. Úgy ítéltető meg, hogy az üzleti terv szempontjából ez az egyik legkockázatosabb terület.

A bevételek és kiadások egyenlegeként az ügyvezetés 20.500 E Ft önkormányzati támogatással számol.

Fontosnak tartom megjegyezni, hogy a gazdasági társaság jövőbeli működésének fenntartásához – az előzőekben vázolt szűkítések után is – , éves szinten megközelítőleg 16.000 E Ft támogatásra lesz szükség.

Tájékoztatom a Testületet, hogy a teljeskörű vizsgálat kiterjedt a végelszámolás költségvetési kihatására is. Az előzetesen kalkulált adatok alapján ez egyszeri 29 – 30 M Ft önkormányzati támogatást jelentene a 2013-as kiadások fedezetére. Mint ahogy azt az előzőekben is rögzítésre került, jelenleg nem tartom időszerűnek az ilyen jellegű döntés meghozatalát.

Az üzleti terv számos bizonytalanságot tartalmaz, melynek egy része az ügyvezetéstől független. Az első helyen említem a bevételek realizálásnak kiszámíthatatlanságát. A dologi kiadások mögött lévő szerződések felmondása is eredményezhet többletköltséget. Ez alapján javaslom, hogy a betervezett üzleti tervet jelenleg egy kiindulási alapnak tekintsük, mellyel szükség esetén, elsősorban a tényadatok birtokában ismét foglalkozni kell, indokolt esetben azt módosítsuk. A folyamatos monitoring érdekében az ügyvezetőnek a tulajdonos felé havonta szükséges adatot szolgáltatni, melyben elemzi, visszaigazolja a tervszámok teljesülését.

Jelen előterjesztésben foglalkozni kell az ügyvezető javadalmazásával is a Javadalmazási szabályzat alapján. Jelenleg az ügyvezető bruttó bére 530.000 Ft/hó, melyet javaslok „megerősíteni”. Az éves kafetéria keretként 404.999 Ft lett betervezve.

Összegzésképpen kiemelem, hogy az önkormányzat költségvetési lehetőségei, erőforrásainak kötelező feladatokra történő fordítása, továbbá az Ügynökség vállalkozási tevékenységének kiszámíthatatlansága, a lehetőségek beszűkülése indokolja az előzőekben vázolt lépések megtételét. Azt is szükséges rögzíteni, hogy a gazdasági társaság működésével, támogatásának minősítésével előreláthatólag júniusban ismét foglalkozni kell, nem kizárt, hogy a tevékenységei további szűkítésére is javaslatot fogok tenni.

Az üzleti tervet a Felügyelő Bizottság 2013. április 11-én megtárgyalta és azt elfogadásra javasolja.

Az Ügynökség támogatásával párhuzamosan az önkormányzatunk költségvetését is szükséges módosítani. Erre jelen közgyűlésen, külön napirendi pont keretén belül teszek javaslatot.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, a határozat és mellékletei jóváhagyására.

Salgótarján, 2013. április 10.

Becsó Zsolt

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

#### **a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2013. évi üzleti tervének elfogadásáról, az ügyvezető javadalmazásáról**

1. A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése – e határozat 1.-2. sz. mellékletei szerint – megtárgyalta a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. 2013. évi üzleti tervét és a beterjesztett értékkel egyezően 31.710 E Ft kiadással és 20.500 E Ft önkormányzati hozzájárulással, mint tagi kölcsönrel jóváhagyja.
2. A közgyűlés utasítja az ügyvezetőt, hogy az 1. pontban jóváhagyott üzleti terv teljesüléséről havonta, a tárgyhót követő 15. napig adjon számot, a tényszámok alakulása függvényében az üzleti terv módosítását készítse elő.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: Sándor Ildikó, ügyvezető
3. A közgyűlés felhatalmazza elnökét és a főjegyzőt, hogy az üzleti terv tényszámai ismeretében intézkedjen a tagi kölcsön ütemezett folyósítására.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke,  
Dr. Barta László, megyei főjegyző
4. A közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. alapító okirata módosításának cégbírósági átvezetését követően, a tőke megfeleltetés követelménye teljesítése érdekében tegyen javaslatot az üzleti terv forrás oldalának módosítására.  
Határidő: értelemszerű  
Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke

5. A közgyűlés a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezetőjének 530.000 Ft bruttó havi bére és 2013. évre 404. 999 Ft kafeéria kerete változatlanul hagyásáról dönt. Utasítja elnökét a szükséges munkáltatói intézkedések megtételére.

Határidő: 2013. április 30.

Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke

Salgótarján, 2013. április 25.

Becsó Zsolt  
Nógrád Megyei Önkormányzat  
Közgyűlésének elnöke

dr. Barta László  
Nógrád megyei főjegyző

## SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉS A NÓGRÁDI FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT.

### 2013 ÉVI ÜZLETI TERVÉHEZ

#### Előzmények:

- Az Ügynökség 3. éve folyamatosan veszteségesen működik. A 2007-2013 időszak forrásainak kimerülésével üzleti tevékenysége – pályázkészítés, menedzselés, kapcsolódó tanácsadási feladatok – bevétel tekintetében egyre kevésbé tervezhető, pályázati rendszer- és ügyfél-függősége folyamatosan likviditási problémákat okoz, ráadásul a támogatási rendszer jövőbeli átalakulása miatt egyre kevésbé lesz piaca.
- Az Ügynökség 100%-os tulajdonosa, Nógrád Megye Önkormányzata, nem tud számára olyan mértékű működési támogatást nyújtani, amellyel biztosítható a további fennmaradás a jelenlegi feltételekkel.
- 2012 óta az Ügynökség a megyei önkormányzat szakmai partnereként végzi a 2014-2020 időszak koncepció alkotási folyamatait, mind a megyei területfejlesztési koncepciót, mind a határon átnyúló tervezést, illetve az országos ágazati és nemzeti tervezési folyamatokat tekintve.
- A 2014-2020 időszakban várhatóan szükség lesz olyan megyei forráskezelő, programmegvalósító szervezetre, amely a megyének jutó európai uniós források felett diszponál, azokat a programok végrehajtására fordítja, elszámolja. Ennek pontos szervezeti keretei még nem láthatók, de az Ügynökség forráskezelési és projektmegvalósítási tapasztalatai okán erre alkalmas lehet.

#### 2013 évi tervek:

Az Ügynökség fő tevékenysége 2013-ban a megyei önkormányzat területfejlesztési feladatainak szakmai segítése, beleértve a megyei, határon átnyúló és országos tervezési folyamatokat, társadalmasítást, illetve programozást. A vállalkozási tevékenység már kizárólag a megkötött szerződések végrehajtására terjed ki. Tevékenységében és tartamában egyetlen szerződés indokolja alvállalkozó igénybe vételét, a többi a megmaradt szűk kapacitással - hátralévő rövid futamideje alatt - lezárható. A vállalkozási tevékenységből még terveztünk jelentős nagyságúnak mondható bevételt – 11 millió forint -, mivel léteznek olyan, az ügynökség által készített és el nem bíralt pályázatok, amelyekből pályázkészítési alapidj és sikerdj várható. Ez az összeg tartalmazza a már befolyt vállalkozói díjakat is.

A működési költségek megtakarításai a tevékenységi kör és a kapacitások szűküléséből adódnak. 2013 májustól az ügynökség 2 fővel működik tovább (ügyvezető igazgató és tanácsadó). Egy fő a tulajdonos önkormányzat állományába kerül. További két fő felmondási idejére eső bérét és végkielégítését is magában foglalják a feltüntetett személyi jellegű ráfordítások. További egy fő alkalmazott jelenleg GYED-en van, hasonló költségeivel egyelőre nem számoltunk. Az ügynökség várható jövőbeli feladatai miatt az infrastrukturális kapacitások – iroda, eszközök – fenntartása látszik célszerűnek, viszont ezek változó költségei a kisebb kihasználtság arányában csökkentésre kerültek. Egyedül az utazás, kiküldetés soron látható jelentős növekedés, melynek oka, hogy a helyszíni

ellenőrzések üzemanyag költsége 2013-ban havonta százezer forint körüli. Ezek gyakorisága az év második felében jelentősen csökkenni fog.

<b>2013. ÉVI ÜZLETI TERV</b>		
<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>TÉNYADATOK 2012</b>	<b>TERVADATOK 2013</b>
<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>20 501</b>	<b>11 000</b>
<b>Egyéb tevékenység bevétele</b>	-	-
Működési támogatás	8 700	20 500
Más egyéb bevétel	764	200
<b>Bevételek összesen</b>	-	-
<b>Anyagköltség</b>	<b>444</b>	<b>350</b>
Iroda használati díj	2 532	3 112
Utazás, kiküldetés	421	900
Javítás, karbantartás	419	400
Posta, telefon	580	400
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	46	50
Hirdetés, szakértői díjak	7 734	2 594
Könyvvizsgálói díj	420	222
Tagsági díjak	14	15
Oktatás, továbbképzés	-	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1 602	1 150
Bankköltség	165	160
<b>Anyagjellegű szolgáltatások összesen</b>	<b>13 933</b>	<b>9 003</b>
Béreköltség	17 457	13 832
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	1 892	1 122
Bér járulécai	5 035	5 258
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>24 384</b>	<b>20 212</b>
Értékcsökkenési leírás	725	725
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 841</b>	<b>1 300</b>
<b>ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>- 11 362</b>	<b>16</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	285	10
Pénzügyi műveletek ráfordításai	221	120
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>64</b>	<b>- 110</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>- 11 298</b>	<b>-</b>
Rendkívüli bevételek	-	-
Rendkívüli kiadások	-	-
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 11 298</b>	<b>-</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 11 298</b>	<b>-</b>

<b>Bevételek összesen:</b>	<b>30 250</b>	<b>31 710</b>
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>41 548</b>	<b>31 710</b>
<b>Eredmény:</b>	<b>- 11 298</b>	<b>-</b>