

Tárgy: Javaslat a KBC Nonprofit Kft.
társasági szerződésének módosítására
Előkészítette: Dr. Tari Béla aljegyző

Véleményező Bizottság: Pénzügyi Bizottság
Ügyrendi, Lakásügyi, Egészségügyi és
Szociális Bizottság

Sorszám: 30.
Döntéshozatal módja:
Minősített többség az
SZMSZ 18. § c) pontja alapján
Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2016. december 9-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: Társaság) nyolc Békés megyei helyi önkormányzat hozta létre. A Társaság működésének első kilenc hónapjában fény derült azokra a megoldandó feladatokra, amelyek tovább növelhetik a Társaság működésének hatékonyságát. Ilyen megoldandó feladatok:

- a vonatkozó jogszabályok szerint a taggal kötött szerződés jóváhagyására a taggyűlés jogosult, még akkor is, ha az pénzügyi kötelezettségvállalást nem tartalmaz,
- az Állami Számvevőszék az elmúlt időszakban lefolytatott vizsgálatainak alapján arra a következtetésre jutott, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működése felett az egyes képviselő-testületek nem gyakorolnak kellő hatékonyságú ellenőrzést, még akkor sem, ha felügyelőbizottság felállítására is sor került korábban, illetve
- nincs egyelőre a Társaságra vonatkozóan javadalmazási szabályzat.

A Ptk. alapján a Társaság tagjával kötött szerződéseket a taggyűlésnek kellene minden esetben jóváhagyni, ez azonban – tekintettel a nagy számú saját taggal kötött szerződésre – szinte kivitelezhetetlen, továbbá a taggyűlésre rendkívüli (és indokolatlan) munkaterhet róna. A Ptk. a következőképpen fogalmaz:

Ptk. 3:188. § (2) bekezdése: „A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt.”

A Ptk. Nagykommentár szerint miután a szakasz szövegesen nem tartalmaz eltérést tiltó szabályt, így a Ptk. 3:4. § (1) és (2) bekezdésének előírásai alapján (a jogi személy létrehozásáról a személyek szerződésben szabadon rendelkezhetnek, a jogi személy tagjai, illetve alapítói az egymás közötti és a jogi személyhez fűződő viszonyuk, valamint a jogi személy szervezetének és működésének szabályozása során a létesítő okiratban eltérhetnek a Ptk. jogi személyekre vonatkozó szabályaitól) megállapodhatnak a tagok a társasági szerződésben a fenti szabályozástól eltérő módon, feltéve, hogy az eltérés nem ütközik a 3:4. § (3) bekezdésében felsorolt feltételek valamelyikébe, azaz:

„A jogi személy tagjai, illetve alapítói nem térhetnek el az e törvényben foglaltaktól, ha

a) az eltérést e törvény tiltja; vagy

b) az eltérés a jogi személy hitelezőinek, munkavállalóinak vagy a tagok kisebbségének jogait nyilvánvalóan sérti, vagy a jogi személyek törvényes működése feletti felügyelet érvényesülését akadályozza.”

Tehát az a társasági szerződés, ami úgy hajtja végre az „akadálymentesítést”, hogy az teljes körű, és nélkülöz mindenféle féket vagy garanciát, könnyen a fenti tilalomba ütközhet. Ennek megfelelően a javaslatom úgy került megfogalmazásra, hogy a szabályozás nem kerül teljes körűen kiiktatás, csupán bizonyos „kivett ügyköröket” építenénk be a társasági szerződésbe, és csupán a taggal kötött szerződésekre vonatkozna az „akadálymentesítés” (tehát a felügyelőbizottsági taggal, a könyvvizsgálóval, vagy azok közeli hozzátartozójával kötendő szerződések hatálybalépése a továbbiakban is taggyűlési jóváhagyáshoz lennének kötve). Így a társasági szerződés 13./ A taggyűlés pontja az alábbi bekezdéssel egészülne ki:

„Nem szükséges a taggyűlés részéről a saját taggal kötendő szerződések (alábbi 4 szerződéstípus) megkötésének jóváhagyása, amennyiben

- *a szerződés olyan tevékenységre vonatkozik, mely a társaság tevékenységi körei között szerepel,*
- *a szerződésben szereplő tevékenység a társaság rendeltetésszerű működéséhez hozzátartozik,*
- *a szerződés a mindennapi működés keretében létrejött mindenki számára elérhető szolgáltatásról szól,*
- *a szerződés a mindennapi életben tömegesen szereplő, különösebb megfontolást nem igénylő szolgáltatásról szól.”*

A módosítás bejegyzését elősegítheti, ha egy további kontroll is bekerül a társasági szerződésbe, amely a fentiekén túl eleget tehet az Állami Számvevőszék elvárásainak is. Ez pedig az ügyvezető beszámolási kötelezettségének kiszélesítése lenne a tagok felé. Javaslatom alapján a társasági szerződés 14./ A Társaság vezető tisztségviselője pontjának kilencedik bekezdése az alábbiak szerint módosulna:

„Az ügyvezető:

- *köteles havonta legalább egy alkalommal – de a tagok felhívására bármikor – a tagok részére jelentést tenni az ügyvezetésről, az ügyvezető által megkötött szerződésekről, a Társaság vagyoni helyzetéről és az üzletpolitikájáról,*
- *köteles minden év március 31. napjáig a számviteli törvény szerinti beszámolót, illetve a következő gazdasági évre szóló üzleti tervet elkészíteni.”*

Az ügyvezetés részére nyilván terhesnek tűnhet a fenti kötelezettség, azonban a jelentést „formanyomtatvány” alkalmazásával képzeljük el, amely tartalmazza különösen

- az adott hónapra vonatkozóan a nyitó és a záró pénzkészletet,
- a bevételeket és a kiadásokat (egy összegben), a legjelentősebbeket kiemelve,
- a megkötött szerződések felsorolását, megjelölve az ellenszolgáltatás összegét, vagy azt, hogy pénzforgalommal nem jár a teljesítése,
- tájékoztatás arra vonatkozóan, hogy az előző hónap végén hogyan alakult a Társaság összes bevételehez mérten %-os formában megadott azon árbevétele, amely a Társaság felett kontrollt gyakorló ajánlatkérővel vagy az ajánlatkérő által kontrollált más jogi személlyel kötött vagy kötendő szerződések teljesítéséből származik („In-House” beszerzések),
- az ügyvezetés fontosabb közlendőit az elvégzett feladatokról, és a Társaság tekintetében fontosabb eseményeket, valamint
- az üzleti terv teljesítése érdekében tett intézkedéseit.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Törvény) 5. § (3) bekezdése alapján „a köztulajdonban álló gazdasági társaság legfőbb szerve e törvény és más jogszabályok keretei között köteles szabályzatot alkotni a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, valamint az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről”, amely

szabályzatot az elfogadásától számított harminc napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni. Erre tekintettel elkészítettük a Társaság javadalmazási szabályzatának tervezetét.

A tervezet a vonatkozó jogszabályi rendelkezés alapján készült el, amely az alábbiakat tartalmazza különösen:

- a javadalmazási formák sem külön-külön, sem pedig együttesen nem veszélyeztethetik a Társaság gazdálkodását, kiegyensúlyozott működését,
- megállapít egy bérplafont az ügyvezető tekintetében,
- a felügyelőbizottsági tagok esetében szabályozza a tiszteletdíj maximumát,
- tartalmazza továbbá az ügyvezető jutalomkiírására vonatkozó szabályokat, illetve
- a tisztségek megszűnése esetére biztosított juttatások szabályait.

A javadalmazási szabályzat teljes körű szabályozást nyújt, ezért úgy tűnhet, hogy jelenleg nem releváns szabályokat is tartalmaz (pl. a felügyelőbizottság tagjainak díjazása, ugyanis tisztségüket ellenszolgáltatás nélkül látják el), de **a cél az volt, hogy a tagság cégpolitikájának esetleges változásait ne kelljen a szabályzat módosításának követnie.**

A javadalmazási szabályzat a 9. §-ában a vezető tisztségviselő, a 13. §-ában a felügyelőbizottság tagjainak adható **legmagasabb havi díjazást tartalmazza, nem pedig a jelenlegi, vagy a jövőben „tervezett” javadalmazásuk került feltüntetésre;** a bérplafon beépítése igazodik a Törvényben meghatározottakhoz (a felügyelőbizottság esetében azonos a Törvény szövegével), vagy analóg alkalmazza a szabályait (az ügyvezető esetében ilyen szabályozás hiányában a részvénytársaság igazgatóságának elnökénél feltüntetett bérplafont emeli át).

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a társaság szerződés módosítására és a javadalmazási szabályzat elfogadására a Társaság taggyűlésének javaslatot tenni szíveskedjen!

Kérem a T. Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását és az alábbi határozati javaslatok elfogadását.

Határozati javaslatok:

I.

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint társtulajdonos javasolja a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft. (5630 Békés, Petőfi Sándor u. 2., Cg. 04-09-013590) taggyűlésének, hogy a társasági szerződést az alábbiak szerint módosítsa:

1./ A társasági szerződés **13./ A taggyűlés** pontja az alábbi bekezdéssel egészül ki:

„Nem szükséges a taggyűlés részéről a saját taggal kötendő szerződések (alábbi 4 szerződéstípus) megkötésének jóváhagyása, amennyiben

- *a szerződés olyan tevékenységre vonatkozik, mely a társaság tevékenységi körei között szerepel,*
- *a szerződésben szereplő tevékenység a társaság rendeltetésszerű működéséhez hozzátartozik,*
- *a szerződés a mindennapi működés keretében létrejött mindenki számára elérhető szolgáltatásról szól,*
- *a szerződés a mindennapi életben tömegesen szereplő, különösebb megfontolást nem igénylő szolgáltatásról szól.”*

2./ A társasági szerződés 14./ A Társaság vezető tisztségviselője pontjának kilencedik bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„Az ügyvezető:

- köteles havonta legalább egy alkalommal – de a tagok felhívására bármikor – a tagok részére jelentést tenni az ügyvezetésről, az ügyvezető által megkötött szerződésekről, a Társaság vagyoni helyzetéről és az üzletpolitikájáról,
- köteles minden év március 31. napjáig a számviteli törvény szerinti beszámolót, illetve a következő gazdasági évre szóló üzleti tervet elkészíteni.”

A társasági szerződés jelen módosítással nem érintett pontjai változatlan tartalommal és értelemmel továbbra is hatályban maradnak.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társaság taggyűlésén a fentieket képviselje.

Felelős: Izsó Gábor polgármester,
dr. Glózik Klára Erzsébet, a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft. ügyvezetője.

Határidő: azonnal.

II.

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint társtulajdonos javasolja a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft. (5630 Békés, Petőfi Sándor u. 2., Cg. 04-09-013590) taggyűlésének, hogy a társaság javadalmazási szabályzatát a határozat melléklete szerint fogadja el.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a társaság taggyűlésén a fentieket képviselje.

Felelős: Izsó Gábor polgármester,
dr. Glózik Klára Erzsébet, a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft. ügyvezetője.

Határidő: azonnal.

Békés, 2016. november 28.


Izsó Gábor
polgármester


Jogi ellenjegyző


Pénzügyi ellenjegyző

A KBC BÉKÉS MEGYEI TELEPÜLÉSEK FEJLESZTÉSÉÉRT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG JAVADALMAZÁSI SZABÁLYZATA

Jelen javadalmazási szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) célja a 2009. évi CXXII. törvényben megállapított elvekre építve a KBC Békés Megyei Települések Fejlesztéséért Nonprofit Kft. (5630 Békés, Petőfi Sándor u. 2., Cg.: 04-09-013590, a továbbiakban: Társaság) ügyvezetőjére, felügyelőbizottsági tagjaira, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) 208. §-a szerinti vezető állású munkavállalóira vonatkozó javadalmazás módjának, mértékének, a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások főbb elveinek, azok rendszerének egységes szabályozása.

I.

A Szabályzat hatálya

1.§ A Szabályzat személyi hatálya kiterjed a Társaság

- a) ügyvezetőjére,
- b) felügyelőbizottsági tagjaira, valamint
- c) Mt. 208. §-a hatálya alá tartozó munkavállalóira (a továbbiakban: vezető állású munkavállaló).

2.§ A Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed

- a) a vezető tisztségviselő javadalmazási elveinek szabályozására,
- b) a vezető állású munkavállalók javadalmazására,
- c) a felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja mértékének elvi szabályozására,
- d) egyéb juttatásokra,
- e) a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveire.

II.

A javadalmazás módjának, mértékének általános elvei

3.§ A Szabályzat hatálya alá tartozó javadalmazási formák és módok szerinti jövedelmek és juttatások sem külön-külön, sem pedig együttesen nem befolyásolhatják hátrányosan a Társaság gazdálkodását, kiegyensúlyozott működését.

4.§ A javadalmazási formáknak és módoknak igazodniuk kell a tevékenység jellegéhez.

5.§ A javadalmazás mértékének kialakításakor a következő elveket, követelményeket kell érvényesíteni:

- a) azonos elbírálás,
- b) átláthatóság,
- c) munkavégzéssel való arányosság,
- d) felelősséggel való arányosság,
- e) az elért eredménnyel való arányosság.

III.

A vezető tisztségviselő és vezető állású munkavállaló javadalmazása

6.§ A Társaság vezető tisztségviselője a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) alapján az ügyvezető, akit a társasági szerződés alapján az ügydöntő felügyelőbizottság választ meg.

7.§ A vezető tisztségviselő javadalmazásának arányban kell állnia különösen a munkavégzéssel, felelőssége mértékével, a rábízott vagyon nagyságával és a foglalkoztatottak létszámával.

8.§ A vezető tisztségviselő munkabérének/megbízási díjának összegét az ügydöntő felügyelőbizottság a vezető tisztségviselő megválasztásakor határozza meg és évente egyszer, az előző üzleti év beszámolójának tárgyalásakor dönt a bérfejlesztés lehetőségéről.

9.§ A vezető tisztségviselő havi díjazása legfeljebb a külön jogszabályban meghatározott mindenkori kötelező legkisebb munkabér hétszerese.

10.§ A vezető állású munkavállaló javadalmazását (munkabérét) az ügyvezető állapítja meg, ennek során az éves inflációra is figyelemmel a Társaságnál végrehajtott bérfejlesztés mértékét veszi figyelembe, amely elvtől esetileg, illetve a Társaság teherviselő képességére tekintettel eltérhet.

IV.

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak javadalmazása

11.§ A taggyűlés döntése alapján a felügyelőbizottság elnökének és tagjainak tiszteletdíj adható.

12.§ A felügyelőbizottság elnökének – többletfeladataira tekintettel – a tagokénál magasabb összegű díjazás állapítható meg.

13.§ A Társaság felügyelőbizottsága elnökének e jogviszonyára tekintettel megállapított havi díjazása nem haladhatja meg a külön jogszabályban meghatározott mindenkori kötelező legkisebb munkabér ötszörösét.

14.§ A Társaság felügyelőbizottsága tagjának e jogviszonyára tekintettel megállapított havi díjazása nem haladhatja meg a külön jogszabályban meghatározott mindenkori legkisebb munkabér háromszorosát.

15.§ A Társaság felügyelőbizottságának tagja – az igazolt, a megbízásával összefüggésben felmerült költségeinek megtérítésén kívül – más javadalmazásra nem jogosult. Az igazolt költségek elfogadásáról az ügyvezető dönt.

16.§ A Társaság felügyelőbizottsága tagjának e jogviszonyára tekintettel a megbízás megszűnése esetére juttatás nem biztosítható.

17.§ A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak díjazását a taggyűlés a megválasztásukkor határozza meg.

V.

A jutalom

18.§ A vezető tisztségviselő számára jutalomfeladatot az ügydöntő felügyelőbizottság, a vezető állású munkavállaló esetében az ügyvezető határozhat meg, amelyről a felügyelőbizottság véleményét előzetesen ki kell kérni.

19.§ A kifizethető jutalom mértéke maximum három havi munkabér és megbízási díj együttes összege (ez a 100 %). Jutalom veszteséges gazdálkodás esetén nem fizethető.

20.§ Jutalomfeladatként az üzleti terv fő számainak teljesítése mellett csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar. Az ügyvezetőnél a

Társaság adott évi üzletpolitikai és gazdasági célkitűzéseinek eredményes megvalósítását kell érvényesíteni.

21.§ A jutalomfeladathoz kapcsolódó juttatás fizetésére az előírt feltételek teljesítése esetén kerülhet sor, feltéve, hogy a Társaságnak az üzleti év végén nincs lejárt köztartozása.

22.§ A jutalomfeladatok és feltételek meghatározására az üzleti terv elfogadásával egyidejűleg kerül sor. A kitűzés tartalmazza a jutalom mértékét, a teljesítendő feladatokat, a hozzájuk tartozó jutalomhányaddal.

23.§ Az üzleti tervhez kapcsolódó jutalomkitűzésben a Társaság gazdálkodási körülményeit, helyzetét és adottságait figyelembe véve egyidejűleg kell meghatározni, hogy az üzleti terv mely jelentős sorai milyen súlyozással kerülnek jutalom-feladatként kitűzésre.

24.§ Az ügydöntő felügyelőbizottság fenntartja a jogot arra vonatkozóan, hogy az ügyvezető részére nem minden évben tűz ki jutalomfeladatot.

25.§ A jutalomfeladatok kiértékelése az előző gazdasági év értékelésével egy időben történik. A jutalomfeladatok kitűzését és értékelését a felügyelőbizottság készíti el.

26.§ A kifizetendő jutalmat megbízási díjként kell folyósítani. A konkrét összeg kifizetéséről az ügydöntő felügyelőbizottság dönt.

VI.

Az ügyvezető költségtérítése és egyéb juttatások

27.§ Az ügyvezető költségtérítése:

- a) amennyiben az ügyvezetői tevékenységet munkaviszony keretében látja el, úgy az Mt. szabályainak megfelelően történhet,
- b) amennyiben az ügyvezetői tevékenységet megbízási jogviszonyban látja el, úgy költségtérítésre a Társaságnál fennálló jogviszonya alapján jogosult.

28.§ Az ügyvezető a Társaságnál foglalkoztatott, nem vezető állású munkavállalók számára biztosított mértékben jogosult a Társaságnál bevezetett szociális juttatások (caféteria, étkezési hozzájárulás, üdülési kedvezmény, ruházati költségtérítés, lakásépítési-vásárlási támogatás, szakmai képzés, továbbképzés költségének támogatása, stb.) igénybevételére.

VII.

A jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások

29.§ A Társaságnál a végkielégítésre való jogosultság tekintetében a Szabályzat személyi hatálya alá tartozó munkavállaló esetében a kollektív szerződésben, annak hiányában az Mt.-ben szabályozott feltételektől nem lehet eltérni.

30.§ A Szabályzat személyi hatálya alá tartozó munkavállaló nem jogosult végkielégítésre, ha a munkáltató rendes felmondásának indoka – ide nem értve az egészségügyi alkalmatlanságot – a munkavállaló képességeivel vagy a munkaviszonnyal kapcsolatos magatartásával összefügg.

31.§ A felügyelőbizottság elnökének és tagjának e jogviszonyára tekintettel a megbízás megszűnése esetére juttatás nem biztosítható.

VIII.

Az ügyvezető és a felügyelőbizottsági tagok juttatása felszámolás, továbbá végelszámolás megindítását követően

32.§ A felszámolás, illetve végelszámolás kezdő időpontjától az ügyvezetőnek, továbbá a felügyelőbizottság tagjainak – jogosultságuknak a felszámolási eljárás megindítása miatti megszűnésével – díjazás nem fizethető.

IX.

Záró rendelkezések

33.§ Jelen Szabályzat a taggyűlés általi elfogadás napján lép hatályba és határozatlan időre szól.

34.§ Jelen Szabályzatot az elfogadástól számított 30 napon belül a cégiratok között letétbe kell helyezni.

Békés, 2016.

a taggyűlés által kijelölt tag aláírása