

| E L Ő T E R J E S Z T É S | |
|------------------------------------|--|
| Előterjesztő: | |
| | Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője |
| Tárgy: | |
| | A MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.-vel szemben fennálló követelésről való lemondás |
| Iktatószám: | |
| | VAGY-221915/2023 |
| Ügyintéző: | |
| | Czentnár Anita |
| Feladatot jelent: | |
| | Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője részére |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Pénzügyi Bizottság |
| Törvényességi véleményezés ideje: | 2023. június 7. |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | Dr. Papp-Pálmai Éva |

| Mellékletek: | |
|--------------|--|
| | |

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Irodája a 2020. január 1. - 2022. június 30. közötti időszakra vonatkozóan teljesítmény és szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést végzett a MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.-nél (székhely: 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3., Cg.: 09-09-016787, képviseli: Vizi Katalin ügyvezető, a továbbiakban: Társaság). Erről az ellenőrzésről készült a BELL-9502/2023. iktatószámú ellenőrzési jelentés.

Az ellenőrzés három támogatás esetében állapított meg visszafizetési kötelezettséget:

1. a 2020. évi 27299. kötelezettségvállalási sorszámu felhalmozási támogatás teljes összegének vonatkozásában 4.200.000,- Ft + kamat,
2. a 2021. évi 54956. kötelezettségvállalási sorszámu 6.636.287,- Ft összegű felhalmozási támogatás tekintetében 220.567,- Ft + kamat,
3. a 2021. évi 40619. kötelezettségvállalási sorszámu működési támogatásra vonatkozóan 8.680.000,- Ft + kamat

erejéig.

A Társaság az 1. visszafizetési kötelezettségét teljesítette (4.200.000,- Ft + 1.072.772,- Ft kamat), valamint a 2. kötelezettségéből 17.973,- Ft tőke + 3.556,- Ft kamat összeget visszafizetett az Önkormányzat számlájára. A fennmaradó 8.680.000,- Ft + 2.399.842,- Ft kamat, továbbá 202.594,- Ft + 52.000,- Ft kamat, mindösszesen 11.334.436,- Ft visszafizetési kötelezettség elengedését kérte a Társaság ügyvezetője az Önkormányzattól. Az ügyvezető levelében részletesen megindokolja kérését.

Kérelmében kitér arra, hogy a visszautalt összeg rendkívül megterheli a Társaság 2023. évi költségvetését, mivel a tervezés időszakában a költségeiket a zavartalan működéshez elengedhetetlenül szükséges minimális összegre csökkentették. Ennek eredményeként az üzemeltetési és személyi kiadások mellett a szakmai tartalomra idén mindössze 60 millió forint maradt, a visszautalandó összeget ebből és a Társaság saját bevételeiből kellene elvonni, ami nagyon megterhelő lenne. Hivatkozik arra is, hogy a visszafizetési kötelezettségek még a Társaság előző ügyvezetője és gazdasági vezetése alatt keletkeztek, ám a jelenlegi szakmai munkát és működést veszélyeztetik. A visszafizetésre működési támogatás nem adható, azt kizárólag a Társaság saját bevételeiből gazdálkodhatja ki, amely bevételek alapesetben a közfeladat ellátását segítik.

Az Önkormányzat vagyonáról szóló 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 12/A. § (1), (4) és (5) bekezdése alapján jogszabály eltérő rendelkezése hiányában az önkormányzatot megillető követelésről lemondani a Pénzügyi Bizottság jogosult, ha a követelésről való lemondás az önkormányzat számára a követeléssel összevethető mértékű egyéb előnnyel jár. A Bizottság döntéséről a Közgyűlést tájékoztatni kell a zárszámadási rendelet előterjesztésében. A követelésről lemondás során a döntéshozó köteles indokolással ellátni döntését.

A Társaság a 2021-es üzleti évet (amelyik évben nem használták fel a szerződés szerint a támogatást) 12.339,- eFt adózott eredménnyel zárta, mely az eredménytartalékba került bekönyvelésre. 2022. évben a Társaság -2.533,- eFt veszteséget termelt, melyet szintén az eredménytartalékkal szemben számoltak el. Az eredménytartalékban lévő összeget a közfeladat ellátására fordítja a Társaság. A kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló, közfeladatot ellátó Társaság működése jellegéből adódóan folyamatosan önkormányzati támogatásra szorul, azonban sem az eredménytartalékból, sem az önkormányzati működési támogatásból nem fizetheti vissza jogszerűen az előírt összeget. A működési támogatás mellett szerény mértékű

olyan saját bevétellel gazdálkodik a Társaság, mely fedezetet nyújtana a visszafizetésre. Javaslom, hogy a Tisztelt Pénzügyi Bizottság szíveskedjen a Társasággal szemben fennálló 11.334.436,- Ft összegű követelés elengedéséről szóló döntést meghozni.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Pénzügyi Bizottságot, hogy a határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Pénzügyi Bizottsága
a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére
a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 12/A. § (1), (4) és (5) bekezdése alapján,
figyelemmel a BELL-9502/2023. iktatószámú ellenőrzési jelentésben foglaltakra

1./ lemond a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatát megillető, a MODEM Modern és Kortárs Nonprofit Kft.-vel (székhely: 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3., Cg.: 09-09-016787, képviseli: Vizi Katalin ügyvezető, a továbbiakban: Társaság) szemben fennálló

- a) 2021. évi 54956. kötelezettségvállalási sorsszámú támogatási szerződésből származó 202.594,- Ft tőke + 52.000,- Ft kamat (összesen: 254.594,- Ft), valamint
- b) 2021. évi 40619. kötelezettségvállalási sorsszámú támogatási szerződésből származó 8.680.000,- Ft tőke + 2.399.842,- Ft kamat (összesen 11.079.842,- Ft),

mindösszesen 11.334.436,- Ft összeg – mint követelés – megfizetéséről, mely követelés a Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Irodája által a támogatások esetében megállapított visszafizetési kötelezettségből keletkezett.

2./ A követelésről lemondás indoka, hogy a Társaság az 1./ pont szerinti támogatási összegeket a közszolgáltatási szerződésében meghatározott közfeladata ellátására fordította, továbbá a Társaság saját bevétele csekély, mely nem nyújt fedezetet a fizetési kötelezettség teljesítésére, emellett működési támogatásból nem teljesítheti az előírt fizetési kötelezettségét. A Társaság saját bevételeiből bármilyen mértékű visszafizetés teljesítése esetén a közhasznú feladatellátástól vonna el forrást, melynek következtében a közfeladat ellátáshoz üzleti terven felüli támogatás biztosítása válna szükségessé.

3./ Felkéri a Gazdálkodási Főosztály vezetőjét, hogy a döntésről

- a) a Társaságot értesítse,
- b) a Közgyűlést a 2023. évi zárszámadási rendelet előterjesztésében tájékoztassa.

Határidő: a) pont vonatkozásában: azonnal

b) pont vonatkozásában: a 2023. évi zárszámadási rendelet előterjesztésének időpontja
Felelős: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többségű döntést igényel!

Debrecen, 2023. június 15.

Szücs László
főosztályvezető