



1000141632697

ikt. szám: FPH058 /1961 - 10 /2022

tárgy: Javaslát az FCSM Zrt. felfüggesztés miatt folytatólagosan tartandó éves rendes közgyűlésének napirendi pontjaira vonatkozó előzetes részvényesi döntések meghozatalára

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály
Városüzemeltetési Főosztály

□

□

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (továbbiakban: FCSM Zrt./Társaság) 2022. május 31. napjára összehívott éves rendes közgyűlésének meghívóján az alábbi napirendi pontok szerepeltek:

1. A Felügyelő Bizottság jelentése a számadás, a Számviteli törvény szerinti éves beszámoló és az eredmény-felhasználási indítvány megvizsgálásáról
2. Az Igazgatóság jelentése a Társaság előző évi üzleti tevékenységéről
3. A Társaság 2021. évi Éves Beszámolójának elfogadása, az Igazgatóság indítványa az adózott eredménnyel kiegészített eredménytartalék felhasználására
- 4. A Társaság 2022. évi Üzleti Terve**
- 5. A Társaság 2022. évi Beruházási Terve**
6. Megállapodás a 2022. évi bérleti és használati díjról
- 7. Az FCSM Zrt. 2022. március 31-ei közbenső mérlegének könyvvizsgálói auditja, osztalékelőleg kifizetése**
8. A 2009. évi CXXII. tv. módosulásával összefüggésben a Felügyelő Bizottság ügyrendjének módosítása
9. A Társaság Alapszabályának módosítása – fióktelep bejegyzés
- 10. A könyvvizsgáló megbízása és díjazásának megállapítása**
11. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása a 2022-es gazdasági évben
12. Igazgatósági tag változás
13. Egyebek

A meghirdetett napirendi pontok tárgyalása tekintetében a 4., az 5., a 7., és a 10. napirendi pontok ügyében – az előzetes Részvényesi (Fővárosi Önkormányzat által meghozott) döntések hiányában – a Társaság közgyűlése, az Alapszabály 9.3. pontjában foglaltakra hivatkozással ezen napirendi pontok tekintetében felfüggesztésre került. A felfüggesztés miatti folytatólagos közgyűlés időpontja 2022. június 30. 10 óra. (1.sz. függelék)

Az előterjesztés 4., 5. és 7. napirendi pontok tekintetében tartalmaz döntési javaslatokat, míg a 10. napirendi pont vonatkozásában a május 25-ei ülésre előkészített előterjesztés a Fővárosi Közgyűlés június 8-ai ülésén megtárgyalásra került, így akkor előzetes részvényesi döntés született az FCSM Zrt. könyvvizsgálójának megválasztása és díjazásának megállapítása ügyében.

A folytatólagos közgyűlésen tárgyalandó napirendi pontok tekintetében az előterjesztést az alábbiak szerint ismertetjük:

4. és 5. napirendi pont: A Társaság 2022. évi Üzleti Terve és 2022. évi Beruházási terve

A Fővárosi Önkormányzat és az FCSM Zrt. között 1997. november 3-án létrejött Részvényesi szerződés 1. számú mellékletében foglaltak szerint a Társaság üzleti tervet köteles készíteni, melyet a FCSM Zrt. Igazgatósága előterjesztésében a társaság Közgyűlése hagy jóvá. Az FCSM Zrt. Közgyűlésének jóváhagyása előtt a Fővárosi Közgyűlés jóváhagyása is szükséges.

A Társaság elkészítette a 2022. évi üzleti tervét, – mely kijelöli a folyó évi szakmai és gazdálkodási tevékenység kereteit – majd benyújtotta a Fővárosi Önkormányzat részére. Az üzleti tervhez szervesen kapcsolódik a 2022. évi beruházási terv, melyben szereplő tételek a Társaság saját forrásaiból valósulnak meg.

A Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatáról szóló 25/2020. (X. 26.) főpolgármesteri utasítás (a továbbiakban: hivatali szmsz) 3. melléklet 19.1.13. pontjában foglaltak alapján a Költségvetési Tervezési és Felügyeleti Főosztály Monitoring és Kontrolling Osztálya látja el a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában vagy résztulajdonában álló gazdasági társaságok beszámolóinak és üzleti terveinek véleményezését, így a jelen előterjesztésben ismertetett, FCSM Zrt. 2022. évi üzleti tervére és beruházási tervére vonatkozó elemzését elkészítette (2. számú függelék).

Az FCSM Zrt. 2022. évi üzleti terve a vonatkozó közgyűlési határozat által előírt tartalommal és részletezettséggel mutatja be a Társaság 2022. évi tervezett teljesítményét.

A Társaság 2022. évre tervezett összes hozama 39.719.400 ezer Ft, amely 707.700 ezer Ft-tal (+1,8%) haladja meg a 2021. évi 39.011.800 ezer Ft hozamot.

A Társaság 2022. évben Fővárosi Önkormányzattól érkező támogatással nem tervez.

A költségek, ráfordítások 2022. évre tervezett összege 39.209.900 ezer Ft, amely 2.356.300 ezer Ft-tal (+6,4%) haladja meg a 2021. évi tény 36.853.600 ezer Ft összeget. A Társaság egyebekben az üzleti tervében átlagosan 6,8%-os béremelést jelez. A fentiek következményeképp a tervezett adózott eredmény 2022. évre 488.600 ezer Ft nyereség, mely 1.403.700 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi tény adózott eredményénél.

A 2022. évi tervadatok alapján a szennyvízelvezetési és -tisztítási szolgáltatás Budaörsön -30.100 ezer Ft veszteséget generál, a Nagytarcsán ellátott víziközmű-szolgáltatás további -54.700 ezer Ft veszteséget termel, mellyel sérül a keresztfinanszírozás mentesség.

A 2022. év végére tervezett mérlegfőösszeg 132.308.800 ezer Ft, ami 3,2 %-kal alacsonyabb (-4.363.800 ezer Ft) a 2021. december 31-i értéknél (136.672.600 ezer Ft). A Saját tőke / Jegyzett tőke értéke 1,61 - megfelelő arányú.

A 2022. évi tervben szereplő Teljes likviditási mutató értéke 2,02, mely a 2021. évi tényleges értékhez képest (2,74) 26,3 % csökkenést mutat. A mutató értéke a 160% -os ideális értéket meghaladja, így a Társaság likviditása kiválóan tekinthető. Azonban a bázisértékhez képest romlik a mutató értéke, ami a tervezett pénzállomány 4.995.900 ezer Ft csökkenéséből ered. Ez főként a tervezett fizetendő osztalék (4.036.700 ezer Ft) mértékéből adódik.

A 2022. évi beruházási terv 8.791.300 ezer Ft, amelyet teljes egészében saját forrásból kíván fedezni a Társaság.

A beruházási terv főbb tételei az alábbiak:

- csatornarekonstrukciók
- Észak-pesti és Dél-pesti szennyvíztisztító Telepek fejlesztése
- egyéb telephelyek és üdülők értéknövelő beruházásai
- átemelőtelepek értéknövelő beruházásai
- számítástechnikai fejlesztések, műszaki tervezések

A Társaság működését elfogadható jövedelmezőség és magas biztonsági szint jellemzi.

A Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. által benyújtott 2022. évi üzleti terve a fentiek figyelembevételével elfogadható, azzal a kitételrel, hogy az üzleti terv elfogadása nem minősül a Budapest vízgazdálkodási helyzete, állapotfelmérő vizsgálatok, fejlesztési javaslatok (a továbbiakban: Konceptió) elkészítésének 2022. évi befejezésére és lezárására vonatkozó feladat támogatásának, tekintettel arra, hogy a tárgyi feladat konkrét megrendelésére kizárólag a Fővárosi Önkormányzat és a Társaság közötti árvízvédekezésre irányuló Megbízási Szerződésben szabályozott mindenkor hatályos Fenntartási tervben kerülhet sor, azonban e dokumentum 2022. évi kiadása nem történhet meg addig, amíg a Konceptiót érintő szakmai nézetkülönbségek tisztázás meg nem történik, illetve annak tartalmát érintő további egyeztetések le nem zárulnak.

7. napirendi pont: Az FCSM Zrt. 2022. március 31-ei közbenső mérlegének könyvvizsgálói auditja, osztalékelőleg kifizetése

Az FCSM Zrt. elkészítette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény/Sztv.) alapján 2022. március 31-ei fordulónappal a közbenső mérlegét és eredménykimutatását a Befektetőknek fizetendő 2022. I. negyedéves osztalékelőleg megállapítása és kifizetése érdekében, amely az előterjesztés 3. számú melléklete. A Számviteli törvény 21. §-a rendelkezik a közbenső mérleg készítésének szabályairól, amely szerint a közbenső mérleg kiegészítő mellékletet nem tartalmaz, az csak az éves beszámoló kötelező része. A közbenső mérleg a Társaság saját tőkéjének évközi megállapítása céljából készül. A Társaságnál az Sztv. 155. §-a alapján kötelező a könyvvizsgálat, így az Sztv. 21. § (5) bekezdése alapján a közbenső mérleget is auditálnia kell a könyvvizsgálónak. A Társaság választott könyvvizsgálója, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. a 2022. I. negyedéves közbenső mérlegnél elvégezte a könyvvizsgálatot.

A Társaság privatizációja során megkötött Részvényesi Szerződés 6.3.1. pontja szerint a Társaság évente 4 alkalommal fizet osztalékelőleget az osztalékelsőbbsséggel rendelkező részvényesek részére, melynek összege alkalmanként az előző évben fizetett osztalék összegének $\frac{1}{4}$ -ével egyenlő. A Részvényesi Szerződés ugyanezen pontja rögzíti azt is, hogy az osztalékelőleg és a közgyűlésen jóváhagyott végleges osztalék összege közötti különbözetet a szakmai befektetők és a Társaság az osztalék mértékéről döntő évi rendes közgyűlés napját követő 15 napon belül számolják el és fizetik ki (vagy fizetik vissza a Társaságnak).

A könyvvizsgáló által auditált 2022. március 31-i közbenső mérleg adatai alapján megállapításra került, hogy a Társaság 2022. március 31-ig keletkezett, a Számviteli törvényben előírtak szerint megállapított 291 millió Ft összegű adózott eredménnyel kiegészített szabad (a lekötött tartalékkal és a pozitív értékelési tartalékkal korrigált) eredménytartalék – figyelembe véve a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:263. §-ának vonatkozó rendelkezéseit is – jelentősen meghaladja az osztalékelsőbbsségi részvényeseknek a Részvényesi Szerződés 6.3.1. pontja alapján fizetendő osztalékelőleg éves értékét, így fedezetet nyújthat a 2022. I. negyedév után esedékes, a 2021. évre jóváhagyásra javasolt 4.036.667 ezer Ft összegű osztalék $\frac{1}{4}$ -ével egyenlő, 1.008.166 ezer Ft összegű osztalékelőleg kifizetésére.

Az FCSM Zrt. Igazgatósága 23/2022. számú határozatában 291 millió Ft adózott eredménnyel jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a Társaság 2022. március 31-ei auditált közbenső mérlegét és eredménykimutatását. Ugyanezen számú határozatában az FCSM Zrt. Igazgatósága a Ptk. 3:263. §-a alapján a 2022. március 31-ei auditált közbenső mérleg figyelembevételével a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az osztalékelsőbbsséggel rendelkező Befektetők részére a 2022. I. negyedév után esedékes, negyedévenként a 2021. évre jóváhagyott 4.036.667 ezer Ft összegű osztalék $\frac{1}{4}$ -ével egyenlő, 1.009.166 ezer Ft összegű osztalékelőleg megállapítását és ennek az összegnek a társasági közgyűlést követő kifizetését.

A Főpolgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló jelenleg hatályos 25/2020.(X.26.) utasítás 19.1.13. pontjában foglaltak alapján a Költségvetési Tervezési és Felügyeleti Főosztály Monitoring és Kontrolling Osztálya látja el a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában vagy résztulajdonában álló gazdasági társaságok beszámolóinak és üzleti terveinek véleményezését.

A fentiek alapján a Monitoring és Kontrolling Osztály véleményezte az FCSM Zrt. 2022. I. negyedéves auditált közbenső mérlegét.

A Monitoring és Kontrolling Osztály előterjesztés 3. számú függelékeként csatolt véleménye az alábbiakat tartalmazza:

„A Társaság könyvvizsgálója megállapította, hogy az elkészített közbenső mérleget minden lényeges összefüggésben a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) 21. §-ban foglaltak szerint készítették el.

A Számviteli törvény csak az éves beszámoló elkészítéséhez írja elő kötelező jelleggel a kiegészítő mellékletet, így a könyvvizsgáló figyelemfelhívásában is szerepel, hogy a közbenső mérleghez nem készült kiegészítő melléklet. A közbenső mérleg és a forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás - a könyvvizsgáló közlése szerint - a kiegészítő melléklet hiányában önmagában nem ad megbízható és valós képet a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. valós vagyoni, pénzügyi helyzetéről.

Az FCSM Zrt. Igazgatósága az auditált közbenső mérlegek és eredménykimutatások alapján, a 2021. évben jóváhagyott 4 036 667 ezer Ft osztalék $\frac{1}{4}$ -vel egyenlő, negyedévre esedékes 1 009 166 ezer Ft osztalékértőleg kifizetését javasolta az osztalékelsőbbsséggel rendelkező befektetők részére.

A könyvvizsgáló által auditált 2022. március 31-i közbensőmérleg adatai alapján megállapítható, hogy az első negyedéves eredmény 291 M Ft, mely nem nyújt fedezetet az osztalékértőleg összegére, így a fennmaradó összeg (718 M Ft) kifizetése csak az eredménytartalék felhasználásával történhet. A közbenső mérlegben szereplő pénzeszköz állomány (3 958 M Ft) biztosítja a fedezetet az osztalékértőleg kifizetésére.

A Fővárosi Közgyűlés 634/2020. (V. 27.) Főv. Kgy. határozatában előírta az osztalékszámításra vonatkozó Fővárosi Önkormányzat általi vizsgálatot és ezzel kapcsolatosan a tulajdonosok közötti egyeztetések lefolytatását 2016-2019. évekre vonatkozóan 2020. szeptember 30-i határidővel, valamint ezzel összefüggésben az osztalékkifizetésekre vonatkozó utólagos elszámolást. Az osztalékszámítás felülvizsgálata és elszámolás még nem történt meg. Az 188/2022. (05. 27.) számú főpolgármesteri határozat alapján a Fővárosi Közgyűlés a 2021. évre vonatkozó osztalék megállapítását és kifizetését elfogadta azzal, hogy az osztalékszámításra vonatkozó vizsgálat és az utólagos elszámolás lefolytatása továbbra is szükséges. Továbbá felhívjuk a figyelmet, hogy a Részvényesi Szerződés ez év novemberében lejár, így az elszámolás mindenképpen esedékessé válik, és annak eredménye – a Fővárosi Közgyűlés hivatkozott határozatai alapján - befolyással lehet az elmúlt évek, valamint a 2022. évi osztalék összegére.

A Számviteli törvény rendelkezései alapján az osztalékértőlegek kifizetésének nincs akadálya, azonban a Részvényesi Szerződés ez évben történő lejárta miatt aggályosnak tartjuk az osztalékértőleg kifizetését az osztalékszámítás vizsgálatának lefolytatása, valamint a tulajdonosok közötti egyeztetés megtörténteig.”

A Fővárosi Önkormányzat és a Társaság közötti osztalékszámításra vonatkozó egyeztetések rövid összefoglalója:

A Fővárosi Önkormányzat és a Társaság/Befektetők között az FCSM Zrt. 2016. évi éves beszámolójára vonatkozó tulajdonosi döntések meghozatala során értelmezési nézeteltérés alakult ki az osztalékszámítási képlet egyes elemeire és az azokban szerepeltetett tételekre vonatkozóan.

Az FCSM (Z)Rt.) privatizációja során 1997. november 3-án megkötött Részvényesi Szerződés 6.1 Szakasza rendelkezik az adózott eredmény felhasználásáról, amely szerint a Részvényesi Szerződés 4. számú Mellékletében rögzített képlet alapján kerül megállapításra a Részvényesek számára felosztható Osztalékalap. Figyelembe véve a 2001. évi értelmező Megállapodás rendelkezéseit is, a befektetők minden évben olyan összegű osztalékra jogosultak, amelyek az Osztalékalap számítási képletéből következnek.

A Részvényesi Szerződés 6.2 Szakaszában, illetve a Társaság Alapszabályában rögzített elsőbbségi osztalék felső korlátjának – évente indexált - szintjéig tarthatnak igényt az osztalékelsőbbsségi részvényekkel rendelkező befektetők (adott Gazdasági Év után). A Részvényesi Szerződés azonban arról nem rendelkezik, hogy a Gazdasági Évenként számított osztalék összegénél nagyobb összegű, Befektetőknek történő osztalékfizetéshez akár az adózott eredmény, akár a szabad eredménytartalék felhasználható lenne a tulajdonosok eltérő megállapodása nélkül.

A 2016. előtti számviteli szabályozás szerint a tárgyévi beszámolóban szerepeltetni kellett a tárgyévi után a Közgyűlés által jóváhagyott osztalékot, amelynek mértéke az adózott eredmény, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített adózott eredmény összegéig terjedhetett. A számviteli törvény változása következtében - 2016. üzleti évtől kezdve - a fizetendő osztalék már nem jelent meg a 2016. évi eredménykimutatásban és mérlegben, hanem a tárgyévi adózott eredmény a következő évi (tehát a 2016. évi adózott eredmény a 2017. évi) eredménytartalékba került.

Az Sztv. változása és a Ptk. előírásai alapján 2016. év után az adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból lehetett osztalékot fizetni a törvényi előírások szerint.

Tekintettel arra, hogy a Társaság részleges privatizációjához kapcsolódó szerződésekben a Befektetők osztalékának meghatározására szolgáló képletek rögzítése óta jelentősen megváltozott az általános, illetve a Társaság működésére vonatkozó jogi és gazdasági környezet, feltételrendszer és ezek alkalmazásában, a képlet egyes elemeiben szerepeltethető tételek, és azok alkalmazása tekintetében különböző álláspont alakult ki a Részvényesi Szerződésben a Fővárosi Önkormányzat és a Befektetők között.

A Társaság 2017. évi éves beszámolójának kapcsán a Fővárosi Közgyűlés 592/2018. (V. 30.) Főv. Kgy. határozatában olyan tartalmú előzetes részvényesi döntést hozott, mely szerint elfogadta a Társaság éves beszámolóját és üzleti jelentését, valamint osztalékfizetési javaslatát az előző évben kifizetett osztalék összegével megegyező összegben az osztaléksőbbiséggel rendelkező részvényesek javára azzal a megkötéssel, hogy a szakmai Befektető(k) részvényesi képviselője támogatja az alábbi döntés meghozatalát az osztalék megállapítás vonatkozásában, miszerint:

„A részvényesek az osztalékdöntés közös meghozatala előtt megegyeztek abban, hogy az osztalékszámításra vonatkozó Fővárosi Önkormányzat általi vizsgálatok lezárása és a tulajdonosok közötti egyeztetések lefolytatása – a 2016. és 2017. évekre megállapított osztalék összege vonatkozásában – az osztalékszámítás felülvizsgálatának eredménye függvényében legkésőbb 2018. december 31-ig megtörténik. Amennyiben az osztalékszámításra vonatkozó egyeztetések lezárását követően az osztaléksőbbiséggel rendelkező befektetők részére a korábban megállapított összegtől pozitív vagy negatív irányban eltérő összegű osztalék jár, a különbözettel a 2018. évi osztalék végleges megállapításakor és kifizetésekor a Befektetők és a Fővárosi Önkormányzat utólag elszámolnak. A 2017. évre megállapított osztalék összege nem képezheti a Részvényesi Szerződés alapján a szakmai Befektető(k)nek fizetendő osztalékkelőleg alapját.”

Az FCSM Zrt. 2018. május 31-én tartott társasági közgyűlésén ezen határozatnak megfelelő tartalmú társasági közgyűlési határozat született 4/2018. számon.

Ezt követően a Fővárosi Közgyűlés 1209/2019. (XII. 11.) Főv. Kgy. határozatával az FCSM Zrt./Befektetők és a Fővárosi Önkormányzat közötti megállapodás megkötéséről döntött, amely megállapodás a felek részéről 2019. december 30-án aláírásra került. Ebben a megállapodásban a felek az osztalékkal kapcsolatos igények keretében vállalták, hogy a Befektetők nem érvényesítenek igényt semmilyen jogcímen az FCSM Zrt.-vel vagy a Fővárosi Önkormányzattal szemben az FCSM Zrt. által és az azt megelőző üzleti évek után fizetett vagy fizetendő osztalékkal kapcsolatban, valamint a díjfedezeti hiánnyal kapcsolatban.

A Fővárosi Önkormányzat vállalta, hogy az FCSM Zrt. 2019. decemberi rendkívüli közgyűlésén megszavazza a korábban elutasított 2018. üzleti év után fizetendő osztalékot, azzal, hogy az osztalékszámításra vonatkozó vizsgálatok és a tulajdonosok közötti egyeztetések lefolytatása – a 2016., 2017. és 2018. évekre megállapított osztalék összege vonatkozásában, legkésőbb 2020. május 30-ig megtörténik.

2020. május 30-ig a Covid világjárvány okozta veszélyhelyzet miatt az osztalékszámításra vonatkozó egyeztetések nem zárultak le, és a Társaság 2019. évi beszámolójának jóváhagyására és az osztalék megállapítására vonatkozó 634/2020. (V. 27.) Főv. Kgy. határozattal 2020. szeptember 30-ig meghosszabbításra került az elszámolási határidő is. A 2020. és a 2021. üzleti év után is jóváhagyásra került az FCSM Zrt. éves gazdálkodásáról szóló beszámolója és megállapításra került az előző évi osztalék összege is.

A Fővárosi Önkormányzat és az FCSM Zrt. között az osztalékszámításra vonatkozó egyeztetések a kölcsönösen meghozott fenti határozatok szerint megkezdődtek, de azok jelen előterjesztés előkészítéséig sem zárultak le.

Fontos megjegyezni, hogy a felek már eltávolodtak az RSZ eredeti elszámolási viszonyaitól, az osztalék megállapítása mesterségesen kijelölt, de kölcsönösen elfogadott összegben történt az utóbbi években, miközben az eredeti Osztalékalap számítási módszer 2005 óta nem tükrözi a megváltozott gazdálkodási és üzemeltetési viszonyokat.

Az 1997. november 3. napján 25 évi időtartamra létrejött Részvényesi Szerződés lejártával összefüggésben az osztalék és osztalékelőleg fizetésre vonatkozó szempontok:

Budapest Főváros Önkormányzata és a jelenlegi Befektető (jogelődjei) között 1997. november 3. napján létrejött Részvényesi Szerződés (továbbiakban: RSZ) a Szerződés keltétől számított 25 éves időtartamra jött létre, tehát 2022. november 3. napján lejár, és ezzel megnyílik a Fővárosi Önkormányzat részvényvisszavásárlási joga az RSZ pontja alapján.

A Befektető jelenleg az alábbi, Veolia csoporthoz tartozó társaságokat jelenti az FCSM 2021. évi beszámolójában ismertetett részvényesi struktúra alapján (a Csatorna Holding Vagyonkezelő Zrt. az RSZ szerinti Társult Vállalat): Veolia Central & Eastern Europe S. A. (21 rue Boétie - 75008 Párizs, Franciaország), 100.000 Ft névértékű részvény, 1 szavazat, 0,00014276496%, Veolia Environnement –VE S.A. (21 rue Boétie, 75008 Párizs, Franciaország) 100.000 Ft névértékű részvény, 1 szavazat, 0,00014276496%, Csatorna Holding Vagyonkezelő Zrt. (2040 Budaörs, Szabadság út 301.) 17.511.200.000 Ft, 175.112 szavazat, 24,99985723504 %

Az RSZ-ből és a mellékleteként csatolt Adásvételi szerződés tervezetből következően a lejáratot követő maximum 30 napon belül felek szerződést kötnek és 5 munkanapon belül a Fővárosi Önkormányzat a Részvények birtokába jut. A Fővárosi Önkormányzat halasztott fizetéssel – egy év – fizeti ki a részvények vételárát. Vagyis legkésőbb 2022. decemberében a Fővárosi Önkormányzat "B" sorozatú osztalékelsőbbbségi részvények tulajdonosa lesz.

A 2022. év utáni osztalékra a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:262. § (1) bekezdése alapján az a részvényes lesz jogosult, aki az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjában, vagyis 2023 májusában a részvénykönyvben szerepel. Az osztalékelőleg az éves beszámoló elfogadásával az osztalék részévé válik, így ha az osztalékelőleg kifizetése és az osztalék elfogadása közötti időben megváltozik a részvényes személye, az osztalékelőleget a korábbi részvényes köteles visszafizetni, hiszen az osztalékelőleg az osztalék részévé válik, amelyre a tulajdonosváltás miatt immár nem a korábbi részvényes jogosult.

Kiemelendő az is, hogy az RSZ mellékletét képező Adásvételi szerződés tervezet szerint a részvényesi szerződés időbeli hatályának utolsó évére eső osztalék törtév esetén e feleket arányosan illeti meg:

„5. Az Önkormányzat a Részvények átvételétől kezdve jogosult a Részvények után járó osztalékra. Amennyiben a Részvények átadása év közben történik meg, az Önkormányzat a tárgyévi osztalék arányos részére tarthat igényt.”

Ennek megfelelően álláspontunk szerint a Ptk. 3:262. § (1) bekezdésére figyelemmel – bár az osztalékelőleg megszavazásának számviteli feltételei fennállnak – az RSZ lejárta egy függő jogi helyzetet teremt a Felek részére, amely alapján aggálytalanul nem dönthet most az FCSM közgyűlése osztalékelőleg fizetéséről.

Az RSZ mellékletét képező adásvételi szerződés tervezet alapján a Fővárosi Önkormányzatnak és a kisebbségi tulajdonosnak a visszavásárlásról szóló szerződés megkötésekor kell a 2022. évi osztalék arányos részére való jogosultságot megfelelő számviteli keretek között rendeznie.

Erre figyelemmel – a Monitoring és Kontrolling Osztály véleményében megfogalmazottakat is megfontolva – a közbenső mérleg és eredménykimutatás megfelelősége miatt annak elfogadására teszek javaslatot, míg az osztalékelőleg fizetését a kifejtettek okán nem támogatom.

10. napirendi pont: A könyvvizsgáló megbízása és díjazásának megállapítása

A Fővárosi Közgyűlés a 481/2022. (VI.08.) Főv. Kgy. határozatával döntött arról, hogy a Társaság közgyűlésének napjától megválasztásra kerüljön a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., könyvvizsgálói nyilvántartási száma: 001464, cégjegyzékszám: 01-09-063022) 2023. május 31-ig, a könyvvizsgálatért felelős személy Mészáros Balázs Árpád könyvvizsgáló bevonásával és a könyvvizsgáló díjazása 10.400.000 Ft /év + áfa összegben kerüljön megállapításra.

Tekintettel arra, hogy a könyvvizsgáló megválasztása és díjazásának megállapítása ügyében az előzetes részvényesi döntés már megszületett, így az előterjesztés ezen napirendi pont vonatkozásában nem tartalmaz döntési javaslatot.

A Társaság Alapszabályának 9.4. (xxiv) pontjában foglaltak szerint a Társaság közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik döntés mindazon kérdésekben, amelyet a Ptk., más jogszabály vagy az Alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

Az előterjesztés a társasági közgyűlési meghívón szereplő napirendi pontokra vonatkozó előzetes részvényesi döntési javaslatokat, valamint a Fővárosi Önkormányzat részvényesi képviselőjében eljáró képviselőjének meghatalmazására vonatkozó felhatalmazást tartalmazza.

A Társaság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának vonatkozó határozatait az előterjesztés 4. sz. függelékeiként szerepelnek.

A fentiek alapján kérem a T. Közgyűlést, az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslatok elfogadására.

Határozati javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a **Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.** részvényese a Társaság **felfüggesztés miatt folytatólagosan megtartandó éves rendes közgyűlésén** – 2022. június 30-án 10 órakor kötött mandátummal eljárva támogatja az alábbi döntések meghozatalát:

4. napirendi pont vonatkozásában: a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2022. évi Üzleti Tervének elfogadását az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal, azzal, hogy a társasági közgyűlésén a jegyzőkönyvben rögzítésre kerüljön a Fővárosi Önkormányzat nyilatkozata, mely szerint az üzleti terv elfogadása nem minősül a Budapest vízgazdálkodási helyzete, állapotfelmérő vizsgálatok, fejlesztési javaslatok elkészítésének 2022. évi befejezésére és lezárására vonatkozó feladat támogatásának, mivel az további egyeztetést igényel a társaság és a Fővárosi Önkormányzat között.

5. napirendi pont vonatkozásában: a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2022. évi Beruházási Tervének jóváhagyását az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti tartalommal.

7. napirendi pont vonatkozásában: a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. 2022. március 31-ei auditált közbenső mérleg és eredménykimutatásának elfogadását 291 millió Ft adózott eredménnyel, azonban a Társaság Igazgatósága 23/2022. számú határozatával javasolt osztalékelsőbbsséggel rendelkező Befektetők részére a 2022. I. negyedév utáni járó osztalékkelőleg megfizetését a részvényesi szerződés időbeli hatályának végére és a Ptk. 3:262. § (1) bekezdésére figyelemmel nem támogatja.

határidő: Társaság felfüggesztés miatt folytatólagosan tartandó éves rendes közgyűlésének napja 2022. június 30.
felelős: Főpolgármester

2.

Felkéri a Főpolgármestert a részvényesi képviselő meghatalmazásának aláírására és kiadására.

határidő: Társaság felfüggesztés miatt folytatólagosan tartandó éves rendes közgyűlésének napja 2022. június 30.
felelős: Főpolgármester

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Kelt: Budapesten, a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Kiss Ambrus
főpolgármester-helyettes

Láttam:

dr. Számadó Tamás
főjegyző

mellékletek:

1. FCSM Zrt. 2022. évi Üzleti Terve
2. FCSM Zrt. 2022. évi Beruházási Terve
3. FCSM Zrt. 2022. március 31-ei fordulónapra készített auditált közbenső mérlege

függelékek:

1. FCSM Zrt. 2022. május 31-ei közgyűlésének jegyzőkönyve
2. Monitoring és Kontrolling Osztály Üzleti tervre vonatkozó elemzése
3. Monitoring és Kontrolling Osztály 2022. I. egyedéves közbenső mérlegre vonatkozó elemzése
4. FCSM Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága határozatai