

BESZÁMOLÓ – 2024 I. félév

Martonvásár Közszolgáltatója Nonprofit Kft.

Tartalom:

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	2
KULTURÁLIS IRODA	5
ÜZEMELTETÉSI IRODA	6
SPORT IRODA	7
PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ	10

Mellékletek:

1. Mérleg - eredmény kimutatás
2. Kiegészítő melléklet
3. Főkönyvi kivonat (terv-tény)
4. Önkormányzati támogatással való elszámolás (1-6 hó)

Martonvásár, 2024. szeptember 12.

Tóth Balázs Károly
ügyvezető

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A hivatalos, könyvelő által elkészített, a könyvvizsgáló és belső ellenőr által jóváhagyott adatok szerint az 2024 első félévében **az MVK társaság +904e forint eredményt ért el.**

Az előterjesztés **1. számú melléklete** tartalmazza a **mérleget és az eredmény kimutatást**, amiben részletezve találhatóak az idei féléves és a tavalyi egész éves adatok.

A **kiegészítő melléklet**, mely jelen előterjesztés **2. számú melléklete**, a korábbi (2023) év féléves adatait is tartalmazza, így azonos időszakokkal is össze lehet hasonlítani a számokat.

Ebben a félévben is, ha tisztán szeretnénk érzékelni a teljesítményünket, akkor érdemes tudnunk az alábbiakat:

- A kulturális iroda eredményét torzítja egy 4 milliós tétel, könyvelés technikai okok miatt. A számlázás szerint a költségek az első félévben jelentkeztek, de a bevétel egy része csak júliusban érkezett meg hozzánk, ami az első félévben így nem látszik, de némiképp javítaná az eredményt.
- A kiemelt rendezvényekre kapott 25 milliós keretet már az első félévben 77%-os mértékben kimerítettük, de még három nagy rendezvény hátra van. (Hello Marton, Fülesbagoly, Tök Fesztivál)

Egy fontos tényező, amit szeretnénk kiemelni, hogy a társaságunk életében a két félév egyáltalán nem szimmetrikus. Sem támogatási ütemezésünk szempontjából (a két félév támogatása között 15 millió különbség van az első félév javára), másrészt a kiadások és a bevételeink szempontjából sem (iskola bérleti díj nyári szünetben nincs), viszont a sportszezon kezdete előtt a kiadások jelentősebbek (új felszerelések, sporteszközök vásárlása).

Mindezek miatt nem érdemes azt a logikát követni, hogy megduplázva a féléves eredményt megkapjuk a várható év végi eredményt is. A korábbi évek féléves és éves eredményeinek vizsgálata alapján is az tapasztalható, hogy egyetlen biztos tendencia állapítható meg, nevezetesen az, hogy a MartonSport eredménye az első félévben mindig jobb, mint a másodikban.

A városháza felé havi szinten benyújtjuk az önkormányzati támogatás felhasználásával kapcsolatos elszámolásunkat is, ami pénzáram szemléletű, csak az átadott pénzeszközök időarányos felhasználását szemlélteti. Jelen előterjesztés **4. számú mellékletében kerülnek kimutatásra** feladatonként **az első hat hónapra kapott támogatások és a kapcsolódó feladatokra költött összegek**. Az ott található adatokból is az derül ki, hogy a kiadások kifizetését követően az első hat hónapban kapott támogatásból 3,0 milliós összeg maradt. Ez terv szerinti működést mutat, a közszolgáltatásokra nagyjából annyit terveztünk, amennyit el is költöttünk.

A 2024-es teljes év végéig tartó eredmény alakulásának fejtegetésébe még nem érdemes belemenni, mert az első félévben történt személyi változások után (üzemeltetési igazgató és műszaki előkészítő távozása) még sok kérdés maradt nyitva, aminek megválaszolása nélkül nem lehet becslést készíteni, hiszen a gazdasági helyzetünk alakulását is jelentősen befolyásolják. (Előbb látni kell, milyen szervezeti felépítéssel, milyen bérekkel halad tovább a cég.) Ezt, a kérdések megválaszolása után, egy pénzügyi terv felülvizsgálat kapcsán lehet megtenni.

A gazdasági adatok részletes elemzése előtt az elvégzett tevékenységeinkről számolok be, a különböző közzétett adatok ellátásával foglalkozó irodák szerinti bontásban részletezve, ami mindig komoly feladat, hiszen fél év történéseit kifejtteni pár sorban csak úgy lehet, hogy a teljesség igényét háttérbe szorítva a leglényegesebbnek tartott elemeket emeljük ki.

KULTURÁLIS IRODA

MartonKult vezetői összefoglaló a 2024. első féléves beszámolóhoz

A MartonKult 2024 első félévében egy nagyon intenzív, programokban dús időszakot mondhat magáénak, és nagy örömünkre szolgált, hogy télen sor kerülhetett egyes közösségek (Iskolai SZMK, Huszáregyesület) báljaira is. A korábban jól bevált események megtartása mellett folytattuk a **Piac+Program rendezvényt** sorozatot, amely révén minden szombaton kulturális, zenei, sport vagy ismeretterjesztő programokkal, illetve közösségi megmozdulással vártuk a martonvásári lakosokat a rendezvényterünkön a heti termelői piacaink és havi vásáraink alkalmával. Folytattuk a „**Nem lehetetlen küldetés**” című **kvízjáték-sorozatunkat**, amely teltházas volt minden eddigi alkalommal. A **Magyar Kultúra Napját** Tóth Péter Lóránd Versvándor előadásaival ünnepeltük. Folytattuk a jól bevált könyvtári **Mesedélutánokat**, amellyel a legkisebbek olvasóvá szoktatása a célunk, illetve támogatjuk a Martonvásári Olvasókör, valamint az utcai könyvszekrény működését is. Tavaly októberben útnak indított **Versklubunk** szintén a könyvtárban várja az érdeklődőket havi egy alkalommal. Az Óvodamúzeumban folyamatos az **ajándéktárgy-értékesítés**. Az idősebb korosztály szórakoztatására nosztalgia táncesteket tartottunk több alkalommal.

A nemzeti ünnepek, megemlékezések, emléknapok méltó és tartalmas megrendezése mellett másik szívügyünk, a jótékonyági alkalmak, hangversenyek szervezésére is figyelmet fordítottunk, valamint megünnepeltük a jeles világnapokat is. Több alkalommal megtöltötte a közönség a színháztermünket a **MASZK Társulat a Padlás, illetve Portugál című előadásain**. Kiállítóterünk helyt adott Sütő Petre Rozália képzőművész kiállításának.

A rendelkezésünkre álló tereket élettel töltöttük meg: a kemencetérnél rendszeresen kenyérsütési alkalmakat, kakaó-kalács partit, fánksütést szerveztünk, színháztermünkben pedig tánccházak várták a táncolni vágyókat. Húsvétkor a gyerekeknek a színpadi programok mellett ládavasúttal kedveskedtünk.

Projektjeink keretében májusban tartottuk meg **Hello Marton! Fesztivált**, illetve nagy sikere volt a **Gyermeknapnak** is. Júniusban **Szállj fel szabad madár!** címmel tartottunk koncertshow-t, júliusban pedig házibuli hangulatú pikniket szerveztünk a rendezvényudvaron.

Bevélettermelő tevékenységünk keretében hasznosítjuk a termeinket, a Brunszvik-kertben pedig esküvőknek adtunk helyt. Közösségi aktivitásaink között a Költészet Napja alkalmából verseket tartalmazó befőttes üvegekkel, húsvétkor pedig nyuszikkal találkozhattak a városlakók. A rendelkezésünkre álló eszközökkel a kistérségi, vagy regionális rendezvények szervezéséhez nyújtottunk segítséget.

A Martonvásári Kulturális Egyesülettel a kiváló együttműködésünk révén több programunk megvalósításában is együtt dolgozunk. A Martonvásári Alapfokú Művészeti Iskola rendezvényeinek is örömmel szolgálunk helyszínként, ők szervezik a legtöbb eseményüket a BBK színháztermébe. Az események koordinálásában szorosan együttműködünk az Agroverzummal is. **Együttműködésünk a helyi kisközösségekkel** örömteli és intenzív, nálunk tartotta próbáit és gyakorló óráit a Százszorszép Táncgyűttes, a Martonvásári Fúvószenekar, a Darázsderék Táncsoport, a Dynamic Dance Crew, a MASZK Társulat, az Örömtánc közössége, a Kismamakórus, a Kerekítő, a Ringató és a MartonVál Sakk Club. Rendszeresen helyt adtunk a Társasjátéklklub, a Folyton-folt Csoport alkalmainak és a Hölgyklubnak is. A helyi intézmények, valamint az egyházak eseményeit rendezvény szervezési eszközökkel és promócióval támogatjuk. Örömmel adtunk helyt a különböző kisközösségek találkozóinak, a Nyugdíjasklub eseményeinek és sakkversenyeknek is, valamint a cserkészek számháborújának. Eseményeinken rendszeres fellépők a Dance Studio Nagy-Kuthy növendékei. Kiváló alkalmakat valósítunk meg a Beethoven Általános Iskolával, az Alapfokú Művészeti Iskolával és az Óvodával is, mert azon túl, hogy jeles eseményeiknek teret biztosítunk, magunk is szervezünk a náluk tanuló gyermekek részére kulturális programokat a Nemzeti Művelődési Intézettel való együttműködésünk lehetőségeit feljárnva nekik.

A **Forum Martini szerkesztőbizottságának aktív tagjai vagyunk** programajánlókkal, havi rendezvény naptárakkal, kulturális és közösségi témájú cikkekkal. Közösségi szolgálat-teljesítő helyszínként hét középiskolás fiatal mentortunk. **Martonvásár nemzetközi kapcsolatainak ápolása** szintén örömmel végzett tevékenységünk: idén a saint-avertini testvértelepülési együttműködés kerek évfordulóját és az ehhez kapcsolódó nemzetközi fúvóstalálkozót szervezzük október végére.

Tevékenységünket a közös érdekében és a helyi közösség örömeire igyekeztünk kifejtetni. Kollégáimmal folyamatosan valósítjuk meg azt a célt, hogy a házat, az Óvodamúzeumot és a könyvtárat színvonalas művelődési, szórakozási lehetőségekkel, méltó nemzeti ünnepekkel és közösségi programokkal töltsük meg.

ÜZEMELTETÉSI IRODA

Az üzemeltetési iroda (MartonGazda) feladatai leginkább visszatérő, ismétlődő jellegűek, mert a létesítmények fenntartási feladatai (takarítása, karbantartása), a közterületek és zöldterületek ápolása, tisztítása, a rendezvények kiszolgálása és a Forum Martini kézbesítése **mind állandó (napi, heti, havi) feladatot és tennivalót jelentenek.** A sok apró eseti megoldandó feladat mellett két dolgot szeretnék külön kiemelni:

1. **Táblázás projekt:** Városszerte kb. 180 közlekedési tábla kihelyezése, 40 cseréje szoros határidővel
2. **A temető projekt:** A külsős vállalkozótól megrendelt Brunszvik kripta előtti burkoláson kívül saját erőből az alábbiak történtek a temetőben: Temető kerítés mellett faültetés (telephely felé), új kerítés szakasz építése (Orgona utca felől), új parcella táblák kihelyezése, Brunszvik kripta előtti lépcső helyreállítása, Brunszvik kripta üvegezés javítás, Kiszáradt fák kivétele.

Mindezek mellett számtalan eseti munkát megvalósításában működtek közre kollégáink, melyeket az alábbi felsorolásban szeretnék megemlíteni:

1. Fák metszése, gallyazás
2. Veszélyes fák kivágása és megmetszése emelőkosaras autó segítségével (Erdőhát, Táncsics utca, Szent László patak mentén)
3. Ágdarálás (hulladék eltakarítás a telephelyen)
4. Gépek karbantartása és felkészítése a tavaszi munkákra
5. Árok takarítás, átereszek tisztítása
6. Munkagépes árok kiszedés, aszfalt előkészítés (Váci M. u., Tesco parkoló)
7. Szent László vízvezeték mentén akác tuskó eltávolítás, tereprendezés
8. Intézmények fűtés programozása, finombeállítása heti szinten
9. Kazánok javítása (Óvoda)
10. Családsegítő új bojler beszerelése
11. BBK légtechnika távvezérlésének kiépítése
12. BBK színpad burkolat megerősítése
13. BBK színpad fénytechnika cseréje
14. BBK nyílászáró festések (színpadi külső ajtóval)
15. Százszorszép szertár kialakítása az Egészségház tetőterében
16. Csobogó, szökőkút és a locsolók beüzemelése
17. Gyomirtózás
18. Telephely udvar takarítása
19. Új City Light hirdetési felületek elhelyezése (6db)
20. Művészeti iskola elektromos bekötésénél árokásás, kábelfektetés
21. Műfüves pálya karbantartása
22. Illegális személerakás felszámolása külterületen (több ízben)
23. Óvodamúzeum játszótér kapu retesz csere, nagykapu zárás megoldása
24. Ágak, fák darálása, hulladékágak elégetése
25. Sportcsarnok hűtéstechnika karbantartás, javítás

26. Sporttelep: Világítás felújítás, lámpatest cserék és javítások
27. Kastélypark padok átfestése
28. Padok felújítása, festése 24 db
29. Játsszótér elemek időszakos felülvizsgálata
30. IFI park elemek karbantartása, javítása
31. Választási szavazófülkék javítása, gyártása
32. Faültetési projekt: 140 db (Szent László út, Emlékezés tér, Brunsvik út)
33. Rákóczi u. 37. zöldterület kezelés, ágdarálás, kémény visszabontás, bozót kivágás
34. Nyomda épület vízóra akna csere
35. Virágosítás
36. Erdészeti kitermelésben segítség (autó közlekedéséhez szükséges fák kivágása)
37. Játsszótéri napvitorla kihelyezés
38. Búza utca vízelvezetés takarítás, árok helyreállítás (zápor után)
39. Vihar utáni kidőlt fa, leszakadt ágak eltakarítása
40. Dózsa Gy. út japán akác visszametszése
41. Szegélyezés (Gárdonyi utca, Orgona utca, Táncsics utca, Damjanich utca, Zrínyi utca)
42. Teljesítményértékelések elvégzése
43. Interjúztatások a megüresedett álláshelyekre (takarítói, karbantartói)
44. Új karbantartó és takarítónő beléptetése, betanítása

RENDEZVÉNYEK kiszolgálása (berendezés, hangosítás, szállítás, pakolás, takarítás):

Heti piacok, Tour de Hongrie, Hello Marton, Kvíz estek, kiállítások, közösségi események, Havasi Gyopár futóverseny, Gyereknep, Táncgála, Művészeti iskola programok, Közmeghallgatás, Nyári piknik, Művészeti Iskola tábor, Családsegítő tábor, Színházi előadás, Iskolai évzáró (szőnyegezés, pakolás, hangosítás).

Ezen kívül külső partnerek számára apróbb vállalkozási munkákat is elvégeztünk, amivel bevételt generáltunk, bár az erre fordítható energia mennyisége jelentősen szűkült:

Mundi Medical: takarítás

Mirrotron: takarítás

Bevásárló udvar: szemétszedés, zöldterület kezelés

SPORT IRODA

A. Sportszakmai, városi sportreferensi feladatok ellátása

A Sport irodánknál (MartonSport) 2023 decemberében irodavezetői pozícióban személyi változás történt. Az irodavezetőnk, Kelemen Klaudia 5 év munkaviszony után felmondott, helyére szerencsére sikerült rövid határidővel találni alkalmas munkaerőt, Forró Barbara csatlakozott csapatunkhoz. Az első néhány hónapban az ő betanulása volt a fő prioritás. Ennek sikerességét jelzi, hogy a február végén esedékes TAO pályázatok benyújtását az instrukciók alapján már önállóan végezte el a pályázati felületeken. 2024 februárjában ismét benyújtottuk a 2024/25-ös, következő sportszezonra vonatkozó TAO pályázatainkat mind a Magyar Kézilabda Szövetség, mind pedig a Magyar Labdarúgó Szövetség felé. Mindkét program jóváhagyást kapott.

A Sportiroda által elvégzett tevékenységek közül a TAO pályázatok megvalósítása és azokkal kapcsolatos teljes adminisztráció a legnagyobb feladat. Erről eddig nagyon kevés szó esett, pedig nagyon fontos eleme a teljes cég gazdasági működése szempontjából. Szeretném ismételtelen leírni, hogy a cég működése erősen TAO

függő! A pályázati jóváhagyások csökkenő mértéke, vagy a TAO pénzek nem megérkezése társaságunk működtetéséhez szükséges önkormányzati források növekedésével járhat együtt. A pályázatokban vállalt kötelezettségeink elvégzését pedig a szövetségek ellenőrzik, és a következő éves jóváhagyásokat a megvalósított feladatok mértékéhez igazítják. Ha februárban vállalunk egy feladatot, de azt nem sikerül megvalósítani, ennek a feladatrésznek a finanszírozásának mértékével csökkenthetik.

A pályázatok elszámolása egy időszakos feladat, de júniustól augusztusig leköti az energiáink nagy részét, csakúgy mint a táborok szervezése, megvalósítása, illetve az új idényre való felkészülés. Nevezett csapatok meghatározása, edzői feladatokra képzéssel rendelkező, pedagógiai érzékkel megáldott, feladatra vállalkozó ember megtalálása is minden évben izgalmas kihívás.

Az utánpótlás csapataink versenyeztetése is komoly időráfordítást és energiát igényel. A sport iroda munkavállalóinak száma ugyan csak két fő, de a megbízással alkalmazott edzőink száma további 10 fő, a portaszolgálatot ellátó nyugdíjasoké 4 fő, akiknek az irányítása, papírmunkája is ellátandó feladat. A sport iroda tevékenységei közé tartozik, hogy a nálunk sportoló kb. 180 gyermek igazolásai, sportorvosi vizsgálatai, felszerelése, utaztatása, tagdíj befizetései, szülőkkel való kapcsolattartás, terembeosztás rendben legyenek. Ezzel pedig van teendő. A szövetségek is minden évben újabb szabályokat vagy programokat vezetnek be, és a különböző, erre fejlesztett digitalizált felületek pedig egyre bonyolultabbak és nehéz az eligazodás.

Mindemellett a másik kulcsfontosságú terület a sportlétesítmények bérlésével kapcsolatos feladataink, amikből a bevételeinket igyekszünk gyarapítani. Minden bérlővel egyeztetni, megállapodni, szerződést kötni és ennek alapján számlázni is fontos feladat és körütekintést igényel. A sportlétesítmények állagmegóvásáról és a fenntartás feladatairól szintén kell említést tenni. Egy 600 gyermeket foglalkoztató iskola mellett a takarítás, a falak festése, a fogasok pótlása és a károkozások elkerülése is odafigyelést kíván.

B. Utánpótlás nevelés megvalósítása

Labdarúgás sportágban 2024 első felében 6 utánpótlás csapat versenyeztetése valósult meg: U7, U9, U11, U13, U16 és U19. Jelen korosztályok változatlanul lefedik a felnőtt csapatig a teljes spektrumot, így bármilyen korú gyermek versenyeztetésére van mód a MartonSport keretein belül, sőt a felnőtt csapatunk megyei I. osztályban való indulásához szükséges kötelező utánpótlás csapatok biztosítása is ezáltal tud megvalósulni. Ezen csapatok nélkül nem lehetne megyei I. osztályba nevezéshez szükséges licenst kapnia a Martonvásári Sport Klubnak.

Kézilabda sportágban a 2024 első felében 7 csapatot nevezünk, amelyek lány szakágban: U10, U12 és U14 korosztály, fiú szakágban pedig: U9, U11, U13, U15. Szerencsére az edzői gárda összetételében most nem volt változás, mindössze a foci U16-os csapathoz kellett új edzőt igazolnunk. A 2024 szeptemberben induló szezonra azonban már kialakultak a csapatok, sőt jó részt az edzések is elkezdődtek.

Csapataink számára maximálisan igyekszünk biztosítani mindent, amely hozzájárul a sportos életmód kialakításához és megtartásához. A sportorvosi engedélyek ügyintézése kapcsán levesszük a terhet a szülőkről azáltal, hogy évente 2 alkalommal itt helyben biztosítjuk a versenyeztetett gyermekek számára szükséges EKG vizsgálatot, valamint a sportorvosi vizsgálatot is. Új sporteszközök, felszerelések vásárlásakor a fogyóeszközök pótlása mellett új típusú eszközöket is vásároltunk, hogy az edzés során változatosabb gyakorlatokat tudjanak végezni. Emellett a sportszakemberek körét úgy alakítjuk ki, hogy minden csapathoz a csapathoz megfelelő végzettségű szakember legyen társítva, aki személyében is illik a versenyeztetett gyerekek korosztályához.

Leigazolt sportolóinknak a 2024 első felében is kizárólag saját helyszínen történő edzések keretében biztosítottuk a sportolás lehetőségét, terembérlést nem vettünk igénybe. Az őszi-téli időszakban a hűvös idő miatt saját labdarúgó csapataink edzései is a tornateremben valósultak meg, ami az eredményezte, hogy a létesítmény kihasználtsága hétköznaponként maximális volt.

C. Létesítmény üzemeltetés

A sportlétesítményeink üzemeltetésével kapcsolatos költségeket részben szintén TAO forrásokból a MartonSport iroda viselte az elmúlt évben is. Ez a keret a Magyar Kézilabda Szövetség által jóváhagyott sportfejlesztési program keretében nagyobb mértékű, míg a Magyar Labdarúgó Szövetség által jóváhagyott program esetében csak a közüzemi költségeink egy kisebb hányadát teszik ki.

TAO pályázat keretében elszámolható költségek: közüzemi díjak, takarítási és gondnoki szolgáltatás vállalkozási díja valamint üzemeltetéshez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások (munkabér). Örömmel nyugtáztam, hogy megrendelt és beépített hőszivattyú működésének hatására a sportöltöző a téli szezonban egyetlen m³ gáz felhasználása nélkül is tudott üzemelni, ezzel a gáz oldalon jelentős megtakarítást értünk el.

A nyári leállás ideje alatt volt lehetőség a következő szezonra való felkészülés jegyében az alábbi feladatokat elvégezni.

A Horváth Ottó Sportközpontban:

- A klubszobában szereltünk fel új függönyt, valamint egy fix beltéri hangosítással is gazdagodtunk.
- A tetőteraszról levezető hátsó lépcső melletti fal vakolatának leázása és lehullása teljes egészében javításra került.
- A teljes belső folyosót, a klubszobát és az öltözőket kifestettük.
- Lábazati elemeket ragasztottunk vissza, burkolatnál fúga hiányokat pótolunk.
- A belső világítás javítás történt, több helyiségben is komplett lámpatesteket cseréltünk korszerűbb LED-es változatra.
- A kapukat újra lefestettük, hálókát pótolunk.

A Tóth Iván Sportcsarnokban:

- A négy öltöző, a fogadó tér, nagyterem, a lelátó galéria, a lépcső melletti fal festése megtörtént.
- Az öltözőkben a letört, hiányzó fogasok javításra, illetve pótlásra kerültek.
- A szertárban rendrakás történt, új berendezések, polcok segítik a rendszerezett eszköztárolást.
- Javításra kerültek a használt eszközök. (pl. labdatartó állvány, süllyesztett doboz)
- A tornateremben a régi vasradiátorokra szabályozó szelepek kerültek elhelyezésre, amivel a fűtés intenzitását a következő szezonban már lehet az igényekhez igazítani, további megtakarításokat érve el ezzel.
- Egy viharban megsérült napelemet biztosításunk segítségével sikerült új elemmel kicserélnünk.
- Az iskolai évváró időpontjára a sportcsarnok klimatizálását sikerült külsős vállalkozóval megjavíttatni.

A továbbiakban arra is kell gondolni, hogy a sportberuházásaink idén nyolc évesek lesznek, a fenntartásukra is egyre több gondot és forrást kell szánni, ugyanis már olyan eszközökben is lehetnek meghibásodások, amik javítása, helyreállítása komolyabb nagyságrendet igényelnek vagy egyes elemek elavultakká, gazdaságtalanokká válnak. (pl. gépészeti elemek, eredményjelző, világítás)

PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

Társaságunk első féléves számviteli eredményének (+904e Ft) alakulásáról a vezetői összefoglaló részben már volt szó, most kicsit közelebbről is vegyük szemügyre a számokat. Az eredménykimutatást a három fő tevékenységre, a három irodára és a főbb költség és bevételi típusokra kiemelve is meghatároztuk, hogy az alábbi ábrán be tudjuk mutatni.

MVK 2023 I. FÉLÉV IRODÁNKÉNT	MARTONKULT	MARTONGAZDA	MARTONSPORT	ÖSSZESEN
Anyagköltség	-4 111 580 Ft	-15 293 510 Ft	-3 011 703 Ft	-22 416 793 Ft
Rezsiköltség	-5 365 022 Ft	-5 284 953 Ft	-6 276 937 Ft	-16 926 912 Ft
Igénybe vett szolg. költs.	-30 891 411 Ft	-32 344 540 Ft	-14 215 876 Ft	-77 451 827 Ft
Egyéb szolg. Költs.	-284 648 Ft	-3 643 729 Ft	-1 122 235 Ft	-5 050 612 Ft
Béreköltség	-47 462 083 Ft	-79 964 644 Ft	-34 758 003 Ft	-162 184 730 Ft
Értékcsökkenés	-582 939 Ft	-1 928 015 Ft	-9 534 876 Ft	-12 045 830 Ft
Értékesítés elszámolt önköltség és ráfordítások	0 Ft	-20 764 088 Ft	0 Ft	-20 764 088 Ft
Egyéb ráfordítások	-600 Ft	-77 457 Ft	-400 149 Ft	-478 206 Ft
ÖSSZES KÖLTSÉG	-88 698 283 Ft	-159 300 936 Ft	-69 319 779 Ft	-317 318 998 Ft
Értékesítés/ Váll. Tevékenység bevétele	23 055 Ft	1 523 795 Ft	1 593 360 Ft	3 140 210 Ft
Cél szerinti bevétel	4 336 679 Ft	32 744 634 Ft	38 938 281 Ft	76 019 594 Ft
Egyéb bevétel/támogatás	108 364 Ft	164 667 Ft	50 922 760 Ft	51 195 791 Ft
Egyéb bev. és Önkormányzattól kapott átadott p.e.	75 390 058 Ft	109 380 761 Ft	1 224 909 Ft	185 995 728 Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	0 Ft	1 871 778 Ft	0 Ft	1 871 778 Ft
ÖSSZES BEVÉTEL	79 858 156 Ft	145 685 635 Ft	92 679 310 Ft	318 223 101 Ft
EREDMÉNY:	-8 840 127 Ft	-13 615 301 Ft	23 359 531 Ft	904 103 Ft

A MartonKult eredménye kissé váratlanul tűnik, hiszen ez az iroda rendelkezik a leginkább kiszámítható kiadásokkal és tervezhető költségekkel. Itt a negatív eredmény annak tudható be, hogy a tavaszi nagyrendezvény (Hello Marton!, Gyereknep) az év elején tervezettnél komolyabbra sikeredett és a tervben jóváhagyottnál több kiadás jelentkezett, és ennek a többletnek a forrása még nem érkezett meg a társasághoz, majd az őszi rendezvények pontos költségvetése után lehet pontosítani a szükséges támogatás mértékét, amit az üzleti terv módosításkor lehet beütemezni. Az egész évre tervezett 25 milliós kiemelt rendezvénykeret nagyobb részét már elköltöttünk, pedig még előttünk állnak az őszi rendezvényeink. (Hello Marton!, Fülesbagoly Fesztivál, Tök fesztivál). A tavaszi periódus kiemelt rendezvényeihez eddig 19,365 millió forintot használtunk fel, ami az éves keret 77,4%-a.

Amit az eddigi évek gyakorlata alapján sejteni lehetett, az a MartonGazda negatív eredménye. A feladatok mennyisége folyamatosan és intenzíven kúszik felfelé, de a szükséges erőforrások nem bővülnek. Sok olyan feladat csapódik le nálunk, ami korábban nem volt (pl. Brunsvik út zöldterület, Szent László út növényesítés). A rendezvények örömteli megszorodásának hozadéka az is, hogy több alkalommal kell – akár hétvégén - pakolni, rendet rakni, takarítani, ami a pótlék összegeket is megemeli. Ebben a szegmensben jelentős emelkedés érzékelhető. Az önkormányzat által megrendelt vállalkozási munkáink számunkra nem kifizetődőek, a csak anyagdíjas munkavégzéseink, vagy általunk megrendelt alvállalkozói munkák nem termelhetnek eredményt.

A tavalyi féléves -15,2 milliós Martongazda eredménnyel összevetve a mostani -13,6 milliós eredményt, azonban nem lehet kirívónak mondani.

A Martonsport iroda helyzetének változásai sajnos szintén nem jó irányban változtatják a likviditási helyzetünk alakulását.

Az előző év elején, 2023-ban az MKSZ 68.062.286,- Ft, az MLSZ pedig 16.050.286,- Ft támogatási igényt (összesen: 84.112.572,-Ft) hagyott jóvá. Ezek akkor a kérelmünkben szereplő összegeknek a 100%-a, illetve a 92,2%-a volt.

Ezzel szemben 2024-ben a jóváhagyott keretünk az MKSZ-nél 54.528.657,- Ft volt, az MLSZ-nél 14.544.402,- Ft, (összesen:69.073.059,- Ft) ami az igényeltnek csak a 80,1%, illetve a 100%-a. Ez azt jelenti, hogy idén ugyanazt a feladatot kell megvalósítanunk 15 millió forinttal kevesebb támogatással. Talán könnyebben áttekinthetőek ezen adatok egy táblázatos formában:

Szezon	Igényelt			Jóváhagyott			Jóváhagyott keret igényelthez képest	
	MKSZ	MLSZ	Összesen	MKSZ	MLSZ	Összesen	Különbség	%
23/24	73 763 843 Ft	16 050 287 Ft	89 814 130 Ft	68 062 286 Ft	16 050 287 Ft	84 112 573 Ft	5 701 557 Ft	93,65%
24/25	68 048 872 Ft	14 544 402 Ft	82 593 274 Ft	54 528 657 Ft	14 544 402 Ft	69 073 059 Ft	13 520 215 Ft	83,63%

Ezzel párhuzamosan a feltöltött kereteink aránya is csökken, ami a likviditásunkat tovább nehezíti. A keretek feltöltöttsége nem azért csökken, mert nem találunk felajánló cégeket, hanem azért, mert a szövetségek számára kiadott állami keretek egyre hamarabb fogynak el egy adott adóévben, akik a saját keretúllépésüket az egyesületek feltöltésének korlátozással tudják megakadályozni, ezért a feltöltést lehetővé tevő támogatási igazolások kiadását zárják az adott naptári évre. Ezek majd következő év januárjától szabadulnak fel, akkor lehet ismét megpróbálkozni a feltöltéssel. Idén az MKSZ keretének 50%-át volt módunk feltölteni, az MLSZ esetén pedig hiába volt megkötött szerződésünk a teljes összegre, éppen a kérelmünk benyújtása előtt zárolták a lehetőséget, így ott most még 0% áll rendelkezésre, vagyis előre kell finanszíroznunk ezen kiadásokat is. (Korábbi években az MLSZ-nél ilyen egyetlen egyszer sem történt.)

Ez azt jelenti, hogy A következő szezonnak úgy futunk neki, hogy a tavalyi azonos időszakban 59,5%-os feltöltöttség helyett 39,4%-is feltöltöttségi szinttel futunk neki.

Szezon	Feltöltöttségi szint szeptemberben					
	MKSZ		MLSZ		Összesen	
23/24	34 031 143 Ft	50,00%	16 050 287 Ft	100,00%	50 081 430 Ft	59,54%
24/25	27 264 329 Ft	50,00%	0 Ft	0,00%	27 264 329 Ft	39,47%

A tavalyi pályázatokból megtakarított és hosszabbítással erre a szezonra áthozott 7,2 millió forint ezen segít, de ezzel sem érjük el az 50%-os mértéket.

Az elszámolások tekintetében is maradtak olyan el nem költött pályázati összegek, amiket az elszámolás elfogadásakor vissza kell fizetnünk, ami még a következő félévben esedékes lehet és 8 milliós nagyságrendű. Ezek a tények arra hívják fel a figyelmet, hogy olyan változások következtek be, amik nagyobb óvatosságra intenek és a megszokott gyakorlat helyett új megoldások találására kell, hogy ösztönözzenek minket.

A Tao-s feladatokon felül azonban pénzügyileg a Martonsport iroda teljesített a legjobban, húzóágazathoz illő módon erős **(23M) pozitív számviteli eredményt hozott**, de tudjuk, hogy a sport iroda eredményessége az első félévben markánsabb, mint a másodikban, így ennek a mértéke a második félévben ennél jobb biztosan nem lesz, csak reméljük, hogy képes kompenzálni a másik két iroda negatív eredményét.

Az első féléves tény és terv adatokat a főkönyvi számok szerinti bontásban a terv számadatai mellett a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A terv számokkal összehasonlítva az érzékelhető, hogy a tervezett számok időarányos részénél jelentősebb a kiadásaink voltak, de pont azonos mértékben lett több a bevételi oldalunk, így a közel nullás számviteli eredmény éppen a tervezett mértékű.

A táblázat adatait böngészve észrevehető, hogy rezi számlákon nagyjából időarányos költségeket tapasztalunk, egyedül a vízhasználatnál van eltérés, mert ott az éves keretet nagyjából már félévkor kimerítettük. Ennek oka a jelentősen megemelkedett díjakon felül az extrém száraz időjárás miatti locsolás lehet.

LIKVIDITÁSI HELYZET

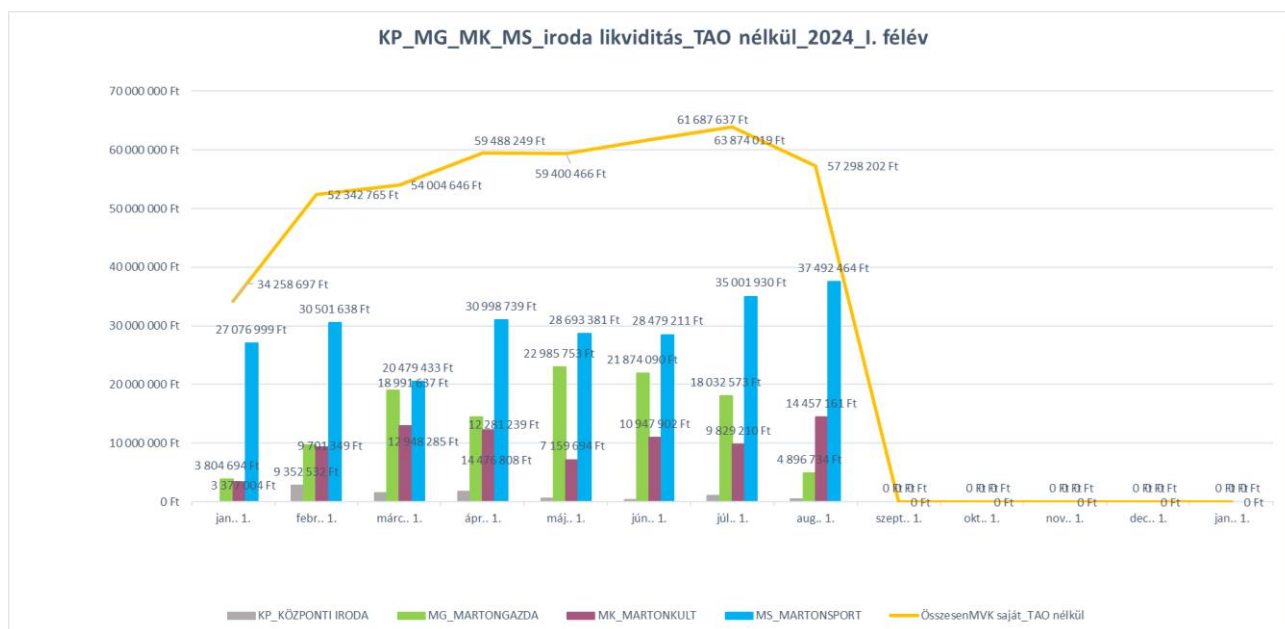
Idézet a tavaly féléves beszámolóból:

„Társaságunk likviditása az idei évben kedvezőtlenebb irányba tolódott el, de ez céges szinten még mindig stabilnak mondható és kezelhető. Leginkább a Martongazda számláinál jelent kockázatot, hiszen a negatív eredmény is itt jelentkezik és a forgalom is itt a legnagyobb, főleg a nagy mértékű közüzemi számlák miatt.”

Sajnos a helyzet romlott. A tavalyi eredménytartalék felhasználás is érzékelhetően gyengítette a likviditásunkat, megváltozott a helyzetünk ellenére, a társasággal – mint erőforrással - való használati mód nem változott. Sok esetben kell előre megfinanszírozni kiadásokat, amiket „majd visszkap a cég”.

A TAO pályázatok megvalósításához szükséges pénzek, valamint a tőketartalékként átadott önkormányzati összegek félre vannak téve, azokhoz a napi működés során nem kívánunk nyúlni, ezért ezek az összegek az alábbi, pénzállományunkat bemutató ábrán nincs feltüntetve. Ebből az összegből a tőketartalék mértéke (80M) le is van kötve, hogy a kamatokból szerzett bevétel is segítse a működésünket.

Az elmúlt félévben a nálunk lévő pénzállomány mértékének az időbeli alakulását lehet nyomon követni az alábbi ábrán irodánként (folyószámla és házipénztár összesen):



Itt látható, hogy a társaság (TAO és a lekötött önkormányzati ársziós tőkeemelés 80M forrása nélküli) szabadon felhasználható pénzállománya hogyan változott az első hat hónapban. Ezek az értékek 34-63 millió forint között mozogtak.

Emlékeztetőül a tavalyi év azonos időszakában az akkori beszámoló szerint 50-80 millió forint között mozogtak ugyanezek az értékek, akkor az 50 millió értékéről mondtam el, hogy ez egy lélektani határ, ez alatt már nem érzem megnyugtató egészséges állapotnak. Idén szeptember elején 48 milliónál tartottunk.

Az továbbra sem változott, hogy a sport iroda rendelkezik jelenleg a legnagyobb pénzállománnyal, de ne felejtjük el, hogy a második félévben TAO bevételünk nem lesz, hanem a most felhalmozott készletből kell lényegében a sportszezon első felét kigazdálkodni, illetve azt, hogy a második félére a sport irodának mindig szerényebb, hiszen a tankerületi bérleti díjakat a tanítási hónapokra kapjuk, a második félére eső nyári hónapok (július, augusztus) kimaradnak.

Ilyen pénzügyi helyzetben nem tűnik egyszerűnek egy-egy olyan feladat, amikor nagyon gyorsan kell elindítani és előfinanszírozni egy váratlan projektet (pl. művészeti iskola táncterem hajópadlózása és nyílászáró cseréje, vagy a Szent László út növénytelepítése). Persze így is kérdés, hogy az erre szánt munkaidő bérköltség része milyen forrásból van fedezve, illetve, hogy a felmerült anyagköltségek 100%-osan megérkeznek-e hozzánk. Sokszor csak becsült számaink vannak, a folyamat végén lehet látni a pontos bekerülési költségeket, de a papírmunkát viszont előbb kell elvégezni.

A MartonSport finanszírozásának vonatkozásában meg kell említeni azt is, hogy a TAO bevételen felül a bérleti díjakból is jelentős bevételei származnak, aminek megléte szintén elengedhetetlen, hogy továbbra is támogatási igény nélkül tudjon üzemelni. A két legnagyobb befizetőnk a Dunaújvárosi Tankerület és a Martonvásári Kézilabda Sportegyesület, akik a együttesen a bérleti díj bevételünk $\frac{3}{4}$ -ét adják.

Erős likviditásra továbbra is szükség van, hiszen október elejétől új gázszerződésünk kezdődik, új szolgáltatóval, még nincs tapasztalat a számlázásról, folyamatok megbízhatóságáról. A közüzemi fogyasztásokat viszont több helyen nekünk kell megelőlegezni, még ha tovább számlázásra is kerülnek a számlafizető felé (pl. Tankerület, Járási hivatal).

Összességében **a számviteli eredmény teljesen elfogadható**, terv szerinti működést mutat, de vannak kockázati tényezők, amikre fokozott figyelemmel kell lenni a továbbiakban. A megelőlegezett kiadások egyre nagyobb gondot fognak okozni, ha a mértékük és a nagyságrendjük szintje tovább emelkedik. Mielőbb javasolom rendezni a függő tételeket és egy terv felülvizsgálattal és pénzügyi terv módosítással kiegyensúlyozni az esetleges aránytalanságokat.