

ÜZLETI TERV MÓDOSÍTÁS I. 2025

**Martonvásár Városi Közszolgáltató
Nonprofit Kft.**

Tartalom:

Helyzetelemzés
Pénzügyi terv módosítása
Összefoglalás

Mellékletek:

1. 2025 TERV módosítás főkönyvi számok szerint
2. 2025 módosított támogatási ütemezés COFOG-ok szerint
3. Terven felüli tételek listája

Martonvásár, 2025. szeptember

Dr. Bocsi Andrea
ügyvezető

HELYZETELEMZÉS

A Martonvásári Városi Közszolgáltató Nonprofit Kft. üzleti terve 2025 februárjában került elfogadásra, azóta módosításra nem került sor. A féléves beszámoló elkészítése után körvonalazódott, hogy mely területeken van szükség az eredeti tervszámok módosítására.

Társaságunk **2025. évi üzleti tervének I. számú módosítását** az alábbi tényezők befolyásolták:

- a) A 2025/26-os évadra benyújtott TAO támogatási kérelemmel kapcsolatban érkezett részben elutasító határozat, amely a második félév költségvetését nagyban befolyásolta.
- b) Az év második felében történő személyi változások miatt az önkormányzati támogatás és a vállalkozási költségeink is nőhetnek.
- c) Az Önkormányzat és a MÁV között létrejött szerződés alapján elvégzett zöldterület karbantartási munkák elszámolásának módosítása.
- d) Szent László patak mentén található 6 db potenciálisan veszélyes fa kivágása
- e) Brunszvik kertben található 4 db fa ápolása

PÉNZÜGYI TERV MÓDOSÍTÁS

A pénzügyi tervünk módosításakor felülvizsgálatra kerül minden kiadás és bevétel, ami az elmúlt időszakban felmerült, ezek mindegyike összevetésre kerül a tervben foglaltakkal. Az év első felében a kiadások és a bevételek is a tervezett ütemben haladtak, a kisebb módosulások voltak csak, amelyek viszont kiegyenlítették egymást.

A februárban elfogadott üzleti tervünk készítésekor a Sportiroda működéséhez a korábbi évekhez hasonlóan nem merült fel önkormányzati támogatás igénylése, mivel a bevételek és a kiadások egyensúlyának pozitív eredményét terveztük 2025-ben is. Mivel a „sport évad” mindig júliustól-júliusig tart, így a tervezési folyamatoknál még nem látjuk pontosan, hogy a tervezett és kért TAO támogatások közül

mennyi lesz pontosan, amely jóváhagyásra kerül. A 2025/26-os évadra benyújtott kérelemmel kapcsolatban 2025. május 19-én érkezett a részben elutasítást tartalmazó határozat, amely a második félév költségvetését nagyban módosította. A Magyar Labdarúgó Szövetség által kiállított határozaton a kért és a kapott TAO támogatás megegyezik, így a tervezett 13.957.722 Ft várhatóan hiánytalanul felhasználható lesz.

A Magyar Kézilabda Szövetség viszont sajnos a korábbi évek tendenciáját folytatva az igényelt támogatásnak csak a 86%-át hagyta jóvá. Ez – ahogy az alábbi táblázatban is látható – a legjobban a személyi jellegű ráfordításokat, a béreket érinti.

MKSZ 2025/2026	Tervezett/kért TAO támogatás	Elutasított TAO támogatás	Jóváhagyott TAO támogatás	Igényelthez képest jóváhagyott támogatás %-ban
Személyi jellegű ráfordítások	10 587 337 Ft	2 977 410 Ft	7 609 927 Ft	72%
Sportcélú ingatlan üzemeltetés	11 290 323 Ft	2 258 065 Ft	9 032 258 Ft	80%
Utánpótlás nevelés feladatainak ellátása	26 926 651 Ft	1 701 651 Ft	25 225 000 Ft	94%
Képzéssel összefüggő feladatok	50 251 Ft	0 Ft	50 251 Ft	100%
Összesen:	48 854 562 Ft	6 937 126 Ft	41 917 436 Ft	86%

Az elutasított támogatási összegek sorai olyan jogcímeket rejtenek magukban, amelyek már részben sem számolhatóak el, így néhány munkakör cégen belüli átszervezésével próbálunk a 2025/26-os évadban enyhíteni a felmerült deficiten. A TAO-ban már nem elszámolható költségek nagy része át kell, hogy kerüljön a MartonGazda költségei közé önkormányzati finanszírozásba. Ilyen például a Sportcsarnok és a Sportközpont épületének karbantartása, gondnoksága, takarítása, amely 2025. júliustól már nem a szerződéses vállalkozó, hanem a MartonGazda dolgozóinak feladata.

Ezzel szemben viszont van olyan tétel is, amely ezt ellensúlyozva került át a MartonGazda önkormányzati finanszírozásából a TAO-ban elszámolható tételek közé, mindezek részletezése a 3. sz. mellékletben található. Ezeknek a munkaköröknek a kialakítása és betöltése a korábban megbízott üzemeltető cégtől történő munkaerő átvétellel történt, így a feladatok elvégzése nem jelentett újdonságot az új kollégáknak.

A Sportiroda bér- és egyéb költségeinek növekedését a terveink között szereplő 3 futsal csapat regionális és vármegyei bajnokságon való indítása is okozza. Ez jelentős TAO támogatást kaphat a 2026/2027-es

szezonban, viszont egyelőre költségekkel jár. Az edzők díja, az egyéb kiadások, mint pl. az utazási költségek az idei évben nagyságrendileg 2,2 M forintos költségnövekedéssel járnak majd.

Nem csak a TAO támogatások csökkenése miatt tervezünk a személyi állomány növekedését, hanem az új Brunszvik Júlia Térségi Bölcsőde megnyitása és az üzemeltetésre átvett területek: a Sportcsarnok és a Sportközpont miatt. A takarítandó területek megnövekedésével új takarító kolléga felvétele vált indokolttá, amit a bölcsődében a tervezett napi 8 órás munkavégzés helyett szükséges napi 12 óra munkavégzés is alátámaszt. Ez a költség csak részben terhelné az önkormányzati költségvetést, mivel a bölcsőde költségei számlázásra kerülnek a Társulás részére. Ez a bérköltség 2025-ben 2,6 M forint lenne, amelynek fele terhelné csak az Önkormányzatot.

Az előbbi bérköltségekkel szemben a zöldterületen lévő bérköltség növekedés csak átmenetileg okoz plusz költségeket, mivel a zöldterület-karbantartás csoportvezetőjének év végén esedékes nyugdíjba vonulása miatt a július 1-től foglalkoztatott új vezető bére januártól már nem extra kiadás lesz.

Mindezek mellett a bérekből történt megtakarítás is, amelyet a betervezett, de be nem töltött könyvtárvezető bére okozott.

A költségek növekedésén felül a tervezett, de elmaradt bevételek is nehezítik a Sportiroda működését, ez nem csak a TAO támogatás részleges elmaradása, de az üzemeltető vállalkozó eddig fizetett takarítógép havi bérleti díja is. Ennek összege a második félévben 1,1 M Ft lett volna.

Az évben tervezett karbantartási és zöldterületi munkák nagy részére terv szerint fedezetet nyújt a havi önkormányzati támogatás. Két nagyobb tétel van, amelyek nem voltak az idei év tervében és az összeg nagysága miatt is szükséges a támogatás a megvalósításukhoz. A Szent László-patak mentén történt helyszíni szemle alapján 6 db nyárfa kivágása indokolt, mivel potenciálisan veszélyesek a környező ingatlanok, játszótér és a patak menti út forgalmára. Ezen felül a Brunszvik-kertben hasonló okok miatt 4 db fa ápolása vált szükségessé. A két helyszínen történő munkálatok költsége a kapott árajánlatok alapján 2,7 M forint.

Szintén módosító tényező, de valódi többletforrást nem igényel a MÁV és az Martonvásári Önkormányzat által létrejött szerződésben vállalt munkák elszámolása az Önkormányzat és az MVK Nkft. között.

A MÁV területén és környezetében végzett munka elszámolása az első félévben a Társaság és az Önkormányzat között eddig negyedévente az átadott pénzeszköz vállalkozási forrássá való átminősítésével történt. Ez az összeg a 2 félévre vonatkozóan összesen $2 \times 2.877.174$ forint, azaz 5.754.348 Ft, amelyet nem átadott pénzeszközzel, hanem vállalkozási tevékenységként számlázva átutalással egyenlíti ki az Önkormányzat az MVK felé.

Összességében ez tényező az átadott pénzeszköz igényünket 5,7 millió forinttal csökkenti, a vállalkozási bevételeinket viszont ugyanennyivel növeli 2025-ben.

ÖSSZEFOGLALÁS

A 2025 februárban jóváhagyott üzleti tervhez képest a jelenlegi változások összesen 1,2 M forinttal növelnék meg a vállalkozási költségeinket **és 6.309.497,- forinttal emelnék meg** társaságunk önkormányzati **támogatási igényét**. Viszont a MÁV területek számlázása miatti 5,7 M Ft átadott pénzeszköz csökkenés, ez a korábban elfogadott tervben szereplő 354.417.415,- forintot, csak 555.149 forinttal növelné meg, így a támogatási összeg a teljes év tekintetében **354.972.564,-** forintra növekedne.

A pénzügyi tervünk I. számú módosított változatának tervezett kiadásait és bevételeit főkönyvi számok alapján az 1. sz. melléklet mutatja be. Az utolsó oszlopban az eltérő színnel kiemelt tételek változtak meg. Az igényelt támogatás feladatonkénti (COFOG szám szerinti) megoszlását és arányait, valamint a támogatási ütemezést tartalmazó táblázat a 2. sz. mellékletben tekinthető meg. A többletforrást az év hátralévő idejét tekintve három részletben, az októberi, a novemberi és a decemberi átadott pénzösszeg módosításával szeretnénk kérni.

Jelen előterjesztésben foglalt I. számú tervmódosítás jóváhagyása esetén a közfeladatok ellátása 2025. év végéig zavartalanul biztosítható marad.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés elfogadása mellett döntsön.