



ÜZLETI TERV 2026

Tartalom:

- Bevezetés
- Pénzügyi terv
- Összefoglalás

Mellékletek:

1. Pénzügyi terv 2026
2. MVK 2026 Pénzügyi terv főkönyvi számok szerint
3. MVK 2026 Támogatási ütemterv (Cofog számok szerint)

Martonvásár, 2026. január 26.

dr. Bocsi Andrea
ügyvezető

BEVEZETÉS

A Martonvásári Városi Közzolgáltató Nonprofit Kft. mint Martonvásár Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaság (továbbiakban: MVK) az Alapító okiratában foglaltaknak megfelelően - tevékenységét nonprofit gazdasági társaságként végzi, amelynek keretében elsődlegesen a helyi lakosság közös szükségleteinek kielégítését végzi, üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat. Nonprofit társaságként, a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratában meghatározott tevékenységére fordítja.

A MVK Nonprofit Kft. az átadott önkormányzati alapfeladatokat mindenkor munkaszervezetével, illetve alvállalkozók igénybevételével látja el a hatályos jogszabályok szerint. Az önkormányzati közzolgáltatási keretszerződés alapján tevékenységünk három fő témakörre bontható:

Sport jellegű feladatok

- ✓ Sportszakmai, városi sportreferensi feladatok ellátása
- ✓ Utánpótlás nevelési feladatok labdarúgás és kézilabda sportágban
- ✓ Sportlétesítmények működtetése

Kulturális jellegű feladatok

- ✓ Kulturális rendezvények, fesztiválok, programok szervezése, lebonyolítása
- ✓ Helyi közösségek támogatása, szervezett együttműködés kialakítása a civil szervezetekkel,
- ✓ Kulturális létesítmények (BBK, Könyvtár és Óvodamúzeum) üzemeltetése
- ✓ Piacszervezés és -működtetés, a kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeik biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- ✓ Forum Martini szerkesztőbizottságának részeként a lap tartalommal megtöltése
- ✓ Nemzetközi kapcsolatokkal összefüggő szervezési feladatok

Városüzemeltetési feladatok

- ✓ köztemetők fenntartása,
- ✓ közvilágításról való gondoskodás,
- ✓ helyi közutak karbantartása és tartozékainak fenntartása,
- ✓ közparkok és egyéb közterületek fenntartása;
- ✓ a települési környezet tisztaságának biztosítása,
- ✓ rovar- és rágcsálóirtás az önkormányzati fenntartású területeken;

- ✓ lakás- és helyiséggazdálkodás üzemeltetői feladatai, intézményüzemeltetés;
- ✓ helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, közreműködés a helyi vízkárelhárításban
- ✓ közreműködés a helyi katasztrófavédelem, polgári védelem, helyi közfoglalkoztatás feladatállás területén;
- ✓ helyi közösségi közlekedés biztosítása

PÉNZÜGYI TERV

A 2026-os üzleti terv elkészítése a korábbi évek folyamata alapján, de a jelenlegi piaci környezet figyelembevételével készült. A terv tárgyalására február elején kerül sor, így a 2025. év pontos eredményei még nem teljes körűen ismertek számunkra, ezért 2025-ös év módosított terv- és a 2026-os év tervadatai az összehasonlítás vonatkozásában csak közelítő jellegűek, mivel csak várható 2025-ös adatokról lehet beszámolni.

Minden területen a rendelkezésre álló információkból kerültek meghatározásra a feladatellátáshoz szükséges várható kiadások és a lehetséges bevételi források. A tervezett kiadások és a bevételek különbsége adja az igényelt összeget, amit a közfeladatellátási szerződésünk értelmében az önkormányzat finanszíroz a Társaság számára. Jelen előterjesztést az önkormányzati költségvetéssel összhangban alkottuk meg, és a felügyelő bizottságunkkal, valamint a könyvvizsgálónkkal is egyeztetettük.

A 2026. évre vonatkozó pénzügyi tervünk összeállításánál az eddig ismertek mellett, az alábbi, jelentősebb összegű tételeket vettük figyelembe:

- A közbeszerzési szerződésekből ismert rezsi egységárak alapján számolt közüzemi kiadásokat, figyelembe véve a korábbi energetikai beruházásokat (hőszivattyús és napelemes rendszerek),
- Az összes, eddig üzemeltetett, valamint új helyszínek: a Brunsvík Júlia Bölcsőde és a nyomda fenntartási és működtetési feladatainak szükséges költségét.
- A terv tartalmazza a kormány által bejelentett 2026. január 1-től érvényes módosított garantált bérminimum és minimálbér emelés hatásait.
- A társaságnál alkalmazott, 2026. január 1-től érvényes általános 6%-os béremelés mértékét
- A kulturális szférában dolgozók 2026. január 1-jétől 15%-os, beépülő béremelését a kormány döntése értelmében

- A szolgáltatási díjak általános 4%-os emelését
- 5 millió forintot a Piac+Program költségvetésére
- 8.500.000 Ft városi, valamint 1.600.000 forintot az önkormányzati rendezvényekre

Amit a pénzügyi tervünk nem tartalmaz:

- a Kulturális Iroda feladatkörébe rendelt nemzetközi kapcsolatok eseti finanszírozását
- Kisebb beruházások, fejlesztések költségeit, amelyekről később születik döntés és a társaság alkalmazottainak igénybevételeivel kívánják megvalósítani.
- A tavalyi évhez hasonlóan a közvilágítás, az óvoda és a városháza épületének rezsi költségeit
- A kiemelt rendezvények költségigényét

Az önkormányzati támogatással érintett egységek (MartonGazda, MartonKult) a feladatok ellátása tekintetében (1. sz. melléklet)

Mivel az MVK tevékenységei közé tartozik többek között a városüzemeltetés, a közösségi események, a sportlétesítmények és sporttevékenységek támogatása is, így a sok tényezőnek köszönhetően a pénzügyi terv elkészítésénél is évről-évre sok változó tényezővel kell számolni területenként.

A kulturális iroda (MartonKult) finanszírozásának legfontosabb része a rendezvények és közösségi programok költségei, amelyek különösen fontosak a városi közösség aktív életének támogatása szempontjából, ilyenek Martonvásáron az alábbi rendszeres események:

- ✓ Heti piac + program rendezvények, gyermekszínházi előadások és kvízzjátéksorozatok.
- ✓ Nemzeti ünnepek, kulturális események és játékonysági rendezvények lebonyolítása
- ✓ Kiállítások, kézműves vásárok, kvízestek, versklub és könyvtári mesedélutánok szervezése
- ✓ Testvértelepülési programok koordinációja és helyi közösségek támogatása

Az állandó programokon felül az Önkormányzat eseti finanszírozási szerződés keretében biztosítja az MVK részére a kiemelt rendezvényekhez (HelloMarton, Gyereknapi, Tök Jó hét, stb.) szükséges forrást, ez 2025-ben 23,5 millió Ft volt. Az így biztosított pénzzel az MVK külön elszámolás keretein belül számol el.

A MartonKult finanszírozása nem csak a számos rendezvény és közösségi program költségéből tevődik össze. A főbb költség sorok a **BBK**, az **Óvodamúzeum**, és a **Városi Könyvtár** épületeinek fenntartása és karbantartása, az ott dolgozók bérköltsége. Ezen kívül a Szákszorszép Táncegyüttes vezetőinek költsége, valamint a termelői vásárhoz kapcsolódó P+P program megszervezése és megtartása is ide tartozik.

Összességében a kulturális rész költségei várhatóan 15%-kal emelkednek 2026-ban, az egy évvel korábbi tervhez képest. Ennek oka a programok anyagköltségének és szolgáltatók díjának emelkedése, és a kulturális szakdolgozók 15%-os bérnövekedése. Bevételeink a kulturális részlegen terveink szerint emelkednek, ennek legfontosabb része a Brunszvik-kert főleg esküvőkre történő bérbeadási díjának emelése 100 ezer forintról 150 ezer forintra.

A városüzemeltetés (**MartonGazda**) működtetéséhez szükséges a legnagyobb támogatási igény az Önkormányzat részéről, ezek az alábbiak:

Helyi közösségi közlekedés: A Társaság átadott önkormányzati alapfeladatként közszolgáltatási szerződés keretei között látja el a helyi közösségi közlekedés biztosítását, menetrend szerinti helyi közforgalmú autóbust működtetünk munkanapokon. A buszjárat folyamatosan igénybe van véve, főként a munkaidő kezdetén és végén, azonban pénzügyileg jelentős kiadást jelent a cégnek. Költségei évről évre növekednek az üzemanyagárak, a bérek és a biztosítási díjak növekedése miatt. Az autóbusz folyamatos használata miatt a szervizelési költségek is évről-évre nőnek. A terület bevétele a felnőtt jegy és bérlet eladásokból származik, valamint alkalmasszerűen előfordulnak sofőrrel történő busz bérbeadások is. Az ezekből származó bevétel viszont összesen 500-800 ezer forint között van éves szinten, így a területet 95%-ban az önkormányzati támogatásból működtetjük.

Közüvilágítás: Martonvásár Város közvilágításának üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátását korábban az MVK végezte főleg alvállalkozó bevonásával. Jelenleg ez a feladat az Önkormányzathoz tartozik minden költségével együtt, ezért az átadott pénzeszköz ezen a területen 0 Ft. Az MVK közvilágítással kapcsolatos feladata a hibás lámpatestek jelentése kijavítás céljából az Önkormányzat alvállalkozója részére, valamint saját karbantartóink is végeznek időnként tevékenységet, mert a saját területen lévő lámpatest elhelyezéseket, izzócseréket ők végzik.

Köztemető fenntartása: Martonvásár Város köztemetőjének üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátása az irodai és a zöldterületi munkavégzésben is sok feladatot generál. A temetőügyek adminisztrációját a központi irodában végezzük egy külön erre a célra szolgáló szoftver segítségével.

Korábban a zöldterületen dolgozó kollégák felváltva végezték a temetőben a terület karbantartási feladatokat, 2025-ben ezt kiváltva, egy új kollégát, temetőgondnokot vettünk fel a temetőben lévő feladatok ellátására.

A Társaságnak a sírhely megváltások díjából, illetve a temetkezési szolgáltatásokból (halott hűtés, temetés, ravatalozás) van bevétele, ez 2025-ben több mint nettó 4 millió Ft volt. A szolgáltatási díjak 2025 év végén történő 15-20%-os emelése miatt a bevételekben is 20%-os emelkedésre számítunk 2026-ban.

Zöldfelületek, közterületek karbantartása: Közzolgáltatási szerződés keretében végezzük a város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek, intézményi területei zöldfelületeinek gondozását, a városi locsolórendszerek üzemeltetését.

A zöldterületen dolgozók végzik a füves területek kaszálását, kapálást, metszést, gyomtalanítást, virágok ültetését, a lombgyűjtést, a parkos területek, játszóterek gondozását, a locsolást, ahol nincs öntözőrendszer kiépítve, a járdák, buszmegállók, főútvonalak, egyes kiemelt utcarészek zöldterületeinek gondozását, a főútvonalak melletti területek tisztán tartását, a szemét összeszedését. A zöldterületen dolgozók gondozásába tartozik az Emlékezés tere, a játszóterek, a Brunszvik-kert, az Ifipark és a Brunszvik-sétány is. A területen jelenleg 10 fő dolgozik egy csoportvezető irányításával.

Települési hulladékgazdálkodás: Martonvásár város települési hulladék-gazdálkodásával kapcsolatos átadott közfeladatok ellátása körében a zöldterületen dolgozó kollégák az alábbi feladatokat látják el:

- köztéri hulladék elszállítás (naponta ürítjük a köztéri szemeteseket)
- járdák tisztítása, padkák tisztítása, buszmegállók tisztán tartása
- rendkívüli hulladékelszállítás közterületről

Ezek egyben a kiadási tételek is, a feladatarányos bérterhekkel együtt. Önkormányzati pénzeszköz átadáson kívüli bevételi oldala ennek a feladatnak nincs.

Épület- és létesítményüzemeltetés: Ebben a feladatkörbe tartozik a MartonGazda egyik fő tevékenysége, az intézményüzemeltetés. Az intézmények üzemeltetésével kapcsolatos feladatok – melyet, szerződéses rendszer szabályoz - a napi karbantartási és takarítási feladatok, a nagy mennyiségű és szerteágazó számlaforgalom bonyolítása a legmeghatározóbbak a napi tevékenységében.

Az alábbi épületek üzemeltetése tartozik a cég feladatai közé:

- Polgármesteri Hivatal
- Brunszvik Teréz Óvoda
- Beethoven Általános Iskola
- Művészeti Iskola
- Brunszvik-Beethoven Községi Ház
- Óvodamúzeum
- Könyvtár
- Tóth Iván Sportcsarnok
- Horváth Ottó Sportközpont
- Grimm Lóránt Egészségház
- Járási Hivatal
- Családsegítő Szolgálat Épülete
- Martongazda telephely Vásártér
- Egyéb önkormányzati ingatlanok
- Szolgáltató ház (TSZ udvar)
- Brunszvik Júlia Bölcsőde (2025-től)
- Nyomda épület

Átadott önkormányzati alapfeladatként látjuk el az önkormányzati tulajdonban álló intézmények, közintézmények, egyéb önkormányzati tulajdonban álló ingatlanok üzemeltetési feladatait, vállalkozói tevékenység keretében a többi, nem önkormányzati fenntartású ingatlan üzemeltetéséhez kapcsolódó egyes feladatokat. A feladatok közé tartozik nem csak az épületek állandó karbantartása, de a takarítás és az épületek környezetének rendben tartása is. Vállalkozási tevékenységünk legnagyobb bevétele ezekből a rendszeres feladatokból van, az itt látható költségnövekedést a bérek és a szolgáltatások díjának emelkedése okozza. A legnagyobb pénzmozgást az üzemeltetés alatt lévő épületek rezsi költségeinek kiegyenlítése, majd a kiszámlázás utáni befizetések okozzák. Ezeknek a bevételeknek a legnagyobb része az itt elvégzett munkabér költségét fedezi, viszont időről-időre szükség van az átalánydíjak ellenőrzésére és

esetleges korrekciójára, mivel a bérköltségek növekedése miatt előfordulhat, hogy a költségeink meghaladják a bevételeket. 2026-ban a Szent László Völgye Segítő Szolgálat átalánydíjának emelése vált szükségessé az előbbi okok miatt.

2026-ban az Egészségház épületének felújítása miatt az üzemeltetési költségek átrendeződése várható, mivel az épületben lévő háziorvosi rendelők a felújítás idejére átkerülnek az MVK központi irodájának helyére, az MVK központi irodája pedig átköltözött a Járási Hivatalban lévő, korábban E.ON irodaként működő irodába. Mivel ez a folyamat csak részben történt meg, a tervben még nincsenek lekövetve a rezsiben várható módosulások. Egy várható tervmódosítás része lehet a pontosabb adatok ismeretében az Egészségház, a Szolgáltatóház és a Járási Hivatal energiafogyasztásának és költségeinek módosítása.

A Kft. üzemeltetésében lévő ingatlanok folyamatos napi szintű karbantartást igényelnek, ezek közül az alábbi nagyobb értékű karbantartási feladatokat tervezzük megvalósítani 2026-ban:

Karbantartási terv:

Helyszín:	Feladat:	Karbantartás becsült költsége:
Brunszvik Teréz Óvoda	Teraszok faszerkezetének festése, oszlopok javítása	500 000 Ft
Brunszvik Teréz Óvoda	Ragalja javítása, festése	500 000 Ft
Brunszvik Teréz Óvoda	Udvari játékok festése, javítása	800 000 Ft
MVK karbantartók	Busz karbantartása, javítása	3 000 000 Ft
Dr. Grimm Lóránt Egészségház	Fogorvosi és gyermekorvosi váróterem tisztasági festése	150 000 Ft
Zöldterületek	Brunszvik-kertben fák ápolása	1 000 000 Ft
Segítő Szolgálat	Irodákban javítási munkálatok a beázások megszüntetése után	270 000 Ft
Horváth Ottó Sportközpont	Öntözőrendszer szűrőjének átalakítása	200 000 Ft
Zöldterületek	Brunszvik sétány kerítése mellett növényzet pótlása, cseréje	300 000 Ft
Polgármesteri Hivatal	Irodák költöztetése, tisztasági festése	150 000 Ft
Óvodamúzeum	Tisztasági festések	150 000 Ft
BBK	Tisztasági festések	150 000 Ft
Könyvtár	Mosdók tisztasági festése	30 000 Ft
Tóth Iván Sportszarnok	Tisztasági festések	150 000 Ft
Zöldterületek	Fehérvári, Budai és Orgona úton korlátok felújítása, "zöldítése"	120 000 Ft

A tervezett karbantartásokon kívül a nagyobb léptékű felújításokat és az új beruházásokat is minden évben felmérjük. Ezeknek a munkálatoknak az elvégzése komoly pénzügyi erőforrást igényel, így a 2026-os pénzügyi tervben ugyan nem szerepelnek, de fontos, hogy lássuk milyen nagyobb beruházási és felújítási feladatok várnak kivitelezésre.

Helyszín:	Feladat:	Becsült költség:	Megjegyzés:
Brunszvik Teréz Óvoda	Fűtési rendszer felújítása	30 000 000 Ft	
Beethoven Általános Iskola	Villámvédelmi rendszer teljes felújítása		Tankerülettel közös költség, árajánlatra várunk
Művészeti Iskola	Villámvédelmi rendszer kialakítása		Tankerülettel közös költség, árajánlatra várunk
Polgármesteri Hivatal	Kamera és riasztórendszer telepítése		
BBK	Menekülési ajtók zárszerkezetének cseréje	2 000 000 Ft	
Óvodamúzeum	Műemlék óvodai rész homlokzatának javítása, terasz szigetelése, nyílászárók cseréje, beázások megszüntetése	35 000 000 Ft	
Segítő Szolgálat	Tetőszerkezet javítása, beázások megszüntetése	10 000 000 Ft	Pályázati forrásból
Horváth Ottó Sportközpont	Füves nagypálya kapuinak cseréje		TAO-ból finanszírozható
Sportiroda	Streetball pálya kialakítása lakópark mögötti játszótéren	1 500 000 Ft	10*10 méteres beton alap kialakítása szükséges, a pályát ingyen kapjuk
Brunszvik Júlia Térségi Bölcsőde	Hőszivattyúk vízvezető tálcáiba fűtés telepítése	500 000 Ft	
Sportiroda	20*40 méteres füves grundpálya kialakítása a Kossuth téren 3 oldali hálóval	900 000 Ft	Martonvásár Sportjáért Alapítvány megkeresése támogatásra
Polgármesteri Hivatal	Gerőts-terem felújítása	5 000 000 Ft	
Dr. Grimm Lóránt Egészség ház	Beázás megszüntetése	200 000 Ft	
Tóth Iván Sportcsarnok	Tornaterem padlóburkolatának cseréje	7 000 000 Ft	Teljes összeg 40 millió forint, 30% önrész biztosítása szükséges+TAO kiegészítő támogatás
Horváth Ottó Sportközpont	Hátsó lépcső szigetelése	1 700 000 Ft	
Zöldterületek	Vasút mögötti körforgalom átalakítása	300 000 Ft	
Zöldterületek	Ifipark kerítéséhez zajcsökkentő növényzet telepítése	200 000 Ft	
Horváth Ottó Sportközpont	Műfüves nagypálya kerítéssel leválasztása	1 500 000 Ft	
BBK	Fa nyílászárók javítása, cseréje	500 000 Ft	
BBK	Pincerész szigetelése	8 000 000 Ft	

Beethoven Általános Iskola	Fűtési rendszer javítása, korszerűsítése	1 000 000 Ft	
Segítő Szolgálat	Szennyvízelvezető rendszer szellőztetésének megvalósítása	750 000 Ft	
Brunszvik Teréz Óvoda	Régi részben az irodákban, a folyosón és az aulában lámpatestek cseréje	500 000 Ft	
Művészeti Iskola	Lámpatestek korszerűsítése	500 000 Ft	
Horváth Ottó Sportközpont	Folyosón lámpatestek cseréje	500 000 Ft	
Dr. Grimm Lóránt Egészségház	MVK irattár kialakítása, berendezése	250 000 Ft	
Térségi Szolgáltató Ház	Tetőtéri részben raktár kialakítása	1 800 000 Ft	
Művészeti Iskola	Néptánc öltözők teljes felújítása	500 000 Ft	
Polgármesteri Hivatal	Tetőtérből irattár felújítása	3 000 000 Ft	
BBK	Irodákban padlóburkolatok cseréje	500 000 Ft	
BBK	Kiállítóterem hangosításának kiépítése	500 000 Ft	
BBK	Kiállítóterem hangszigetelésének kialakítása	4 000 000 Ft	
Brunszvik Teréz Óvoda	Esővízgyűjtők cseréje	50 000 Ft	
Tóth Iván Sportcsarnok	Öltözők falainak burkolása	2 000 000 Ft	
Brunszvik Teréz Óvoda	Vízvezetés kialakítása az épület első részén és a járdán	650 000 Ft	
Tóth Iván Sportcsarnok	Külső lámpatestek cseréje, pótlása	400 000 Ft	
Zöldterületek	Város határaiban üdvözlő táblák és környezetük megújítása	400 000 Ft	
Temető:	Urnafal melletti területek térkövezése	200 000 Ft	
Temető:	Bajcsy utca felőli bejárat teljes felújítása	2 000 000 Ft	
Művészeti Iskola	Tűzjelző rendszer telepítése		Teljes tervezés, fokozatos megvalósítás, árajánlat szükséges
Tóth Iván Sportcsarnok	Tetőszigetelés javítása		Felmérés után lehet árajánlatot kérni
MVK karbantartók	MVK csarnok udvari terület térkövezése	8 000 000 Ft	
MVK karbantartók	Nyomda tetőszerkezetének teljes felújítása		Árajánlat szükséges

Út, járda karbantartás: Martonvásár város út és járda karbantartással kapcsolatos feladatai ellátásában a karbantartói csapat a zöldterülettel együtt közreműködik. Ez a csoport látja el a kisebb javítási feladatokat, a fakivágást, illetve nagyobb ágak eltávolítását. A téli síkosság-mentesítést a MartonGazda teljes csapata végzi. Feladatunk a közintézmények, közterek járdáinak síkosság mentesítése, illetve a nehezebben járható közutak síkosság mentesítése (a főútvonalak kivételével). A közutak hómentesítése érdekében havidíj fejében vállalkozó segítségét vesszük igénybe.

Az utak-járdák és padkázások kisebb javítási feladatait is tartalmazza az 2026-os üzleti tervünk, de a városi úthálózat nagyobb karbantartási és felújítási feladatainak költségei nem tartoznak a tervbe. Ennek ellenére fontos látni, hogy milyen felújítási és karbantartási feladatok vannak, amelyeket esetleg külön finanszírozással meg kell valósítani a jövőben.

Az alábbi táblázatokban láthatóak az út- járda karbantartáshoz tartozó feladatok a becsült karbantartási költségekkel együtt.

Padkázás:

Utca:	Hossz:	Karbantartás becsült költsége:
Orgona	800	2 540 000 Ft
Széchenyi	240	762 000 Ft
Gábor Áron	1040	3 302 000 Ft
Sporttelep	300	952 500 Ft
Határ	100	317 500 Ft
Vajda János	100	317 500 Ft
Béke	30	95 250 Ft
Kvassay Sándor	100	317 500 Ft
Erkel	20	63 500 Ft
Rózsa	30	95 250 Ft
Arany János	300	952 500 Ft
Nyitrai	30	95 250 Ft

Járdák:

Utca:	Hossz:	Karbantartás becsült költsége:
Dreher átvezetése Brunszvik sétányra	15	750 000 Ft
Kinizsi út	200	10 000 000 Ft
Hunyadi út	690	38 000 000 Ft
Fehérvári úton Tükrösi-Határ út között	400	20 000 000 Ft
Váczi Mihály- Budai út között	100	5 000 000 Ft
Budai út OTP automata előtt	5	250 000 Ft
Rákóczi-Dreher között	200	10 000 000 Ft
Deák szűkületi szakasza	200	10 000 000 Ft

Útjavítások:

Szükséges útjavítás helyszíne	megjegyzés
Béke utca 10-16	nem aszfaltos, de nagyon rossz állapotban van az út
Fehérvári út 18-24 között	utcafórumos kérés

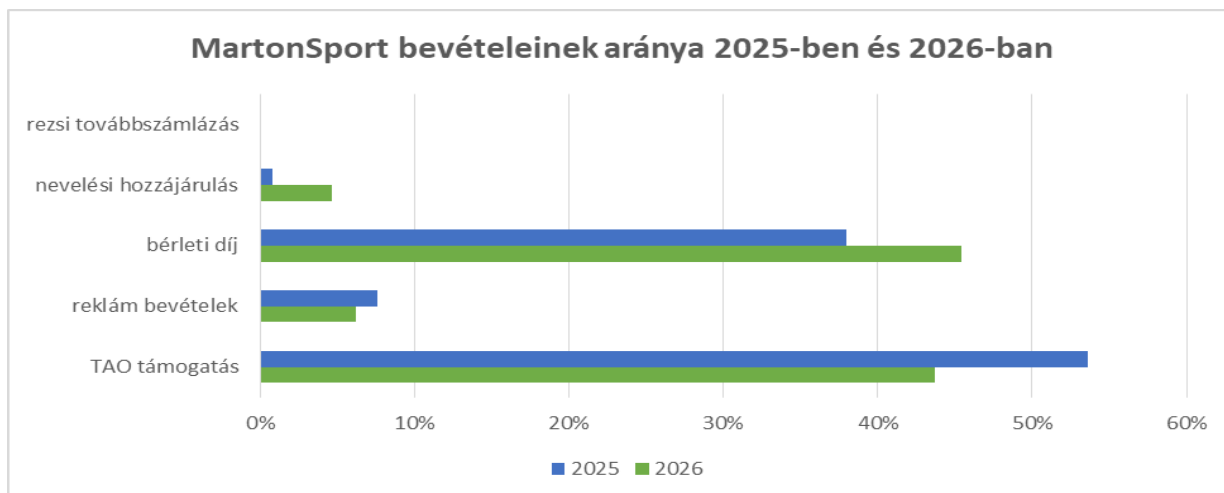
A MartonSport üzleti terve 2026-ban

A sport iroda (**MartonSport**) fő tevékenységei:

- Sportcsapatok versenyeztetése, edzések szervezése és sportszakmai feladatok ellátása
- Létesítmények üzemeltetése, sporteszközök beszerzése, terembérleti bevételek maximalizálása
- TAO pályázatok koordinációja és források felhasználása

Az MVK NKft. sport jellegű feladatokat ellátó részénél az üzleti terv elkészítésekor a korábbi évekhez hasonlóan nem merült fel önkormányzati támogatás igénylése, mivel a bevételek és a kiadások egyensúlyát terveink szerint pozitív eredménnyel sikerül majd megőrizni 2026-ban is. Ez a pozitív eredmény viszont évről-évre csökken a TAO támogatás felhasználhatóságának csökkenése miatt.

Továbbra is a legnagyobb súllyal a TAO bevételeinkre számítunk, több mint 74 millió forint a következő időszakra a TAO támogatások várható összege. Ennek felhasználása szigorú szabályozás mellett történik, de a második legnagyobb bevételi forrásunk felhasználásáról, amely a bérleti díjakból tevődik össze, a tulajdonosi utasításai szerint dönthetünk. Bérleti díjainkat 2026-ban óvatos becsléssel több, mint 77 millió forintra terveztük, bár ezt a számot sikerült minden évben túlteljesíteni, reméljük ez idén is így lesz. Kisebb mértékben, de minden évben egyre növekvő összeggel tervezhetünk a szülők által befizetett nevelési hozzájárulások összegével, a táboroztatások díjával és a reklámszerződéseink bevételeivel, ezek összege 2026-ban várhatóan több mint 7 millió forint lesz.



2026-ban is a kiadások legnagyobb részét a bér és a bérjellegű költségek teszik ki, amelyek összege több mint 90 millió forint lesz. 2025-höz képest növekedett ez a költségkategória, nemcsak az munkavállalók és az edzők béremelésének köszönhetően, hanem a cégen belüli átszervezések és a TAO támogatások üzemeltetési költségek elszámolásának megszüntetése miatt. A korábban kiszervezett munkakörök visszakerültek az MVK bérköltségei közé.

A második legnagyobb tényező a költségek között a Sportcsarnok és a Sportközpont energia költsége, ami várhatóan több mint 16 millió forint lesz. 2024 óta ez a költségünk is sokkal tervezhetőbbé vált, mivel a gáz és a villamosenergia közbeszerzési szerződésnek részei a sportlétesítmények is.

A felsorolt tételek a MartonSport korábbi években elvárt eredményét várhatóan csökkentik majd, így az MVK Nkft. 2025-ben 337.159 forintos számveteli eredménnyel tervezi zárni az évet, ami egyben a sportiroda eredménye is.

Pénzügyi terv a főkönyvi számok alapján (2. sz. melléklet)

A tervben szereplő tervezett bevételek és kiadások hasonló nagyságrendűek a 2025-ös év adataihoz. A felsorolt plusz tételek azok, amelyek növelték a várható kiadásokat, így 2025-höz képest az önkormányzati támogatási igényt is.

Támogatási igény az eddigi gyakorlattal megegyezően csak a MartonGazda és a MartonKult esetében került számításra, a MartonSport működéséhez továbbra sem terveztünk önkormányzati támogatást igényelni, viszont a korábbi évekkal ellentétben a MartonSport megnövekedett

költségei miatt az MVK 2026. év végi eredménye is elmaradhat az korábbiaktól. Ezt részben a TAO elszámoláskor el nem számolható költségek miatti támogatás visszafizetése, részben pedig a TAO-ból jelenleg nem finanszírozható költségek saját forrásból történő kifizetése okozzák.

MVK számviteli eredményei	ÉVES ADÓZOTT EREDMÉNY	MEGJEGYZÉS
2021	12,8 millió Ft	
2022	16,3 millió Ft	
2023	-30,7 millió Ft	-40 millió volt az eredménycél
2024	0,58 millió Ft	
2025	0,5 millió Ft	Várható eredmény
2026	0,3 millió Ft	Várható eredmény

Költségvetésünk tervezése során a közfeladat ellátás és a vállalkozási bevételek együttes mértéke mindösszesen 650.108.066 forintban került meghatározásra az alábbi fő halmazok szerint:

TAO támogatás: 74.818.862 Ft

Önkormányzati támogatás, átadott pénzeszköz: 381.107.925 Ft

Egyéb vállalkozási bevételek: 194.181.279 Ft



Az önkormányzati támogatás aránya az MVK összes bevételeinek tekintetében 2025-höz képest 54%-ról 59%-ra növekedett, ami az inflációnak, valamint bérköltségek növekedésének köszönhető. A teljes bevételeink 41%-a érkezik az önkormányzati támogatáson kívülről, egyéb forrásból, főleg TAO pályázatok révén és a vállalkozási bevételeinkből kerül a költségvetésünkbe.

2026-ban 649.770.907 forint a várható költségek összege, ennek 68%-át a bérköltségek fedezésére, 20%-át rezsi költségekre és 12%-át a feladatellátás egyéb költségeire fordítjuk

Az önkormányzati támogatás felhasználásának tervezett arányait a közfeladatok között a **3. sz. melléklet** mutatja be. Ebben a táblázatban a támogatások tervezett felhasználási ütemezése is látható, ennek alapján pontosan nyomon követhető a havonta szükséges pénzállomány,

feladatonként. A tervezés alkalmával minden hónapra külön határoztuk meg a havi várható kiadásokat, tehát nem az éves összeg 12-ed része, hanem a pontos mennyiségek kerültek meghatározásra.

Stabil likviditásunkat 2025-ben végig meg tudtuk őrizni. Az egyes irodákban a vevők késedelmes fizetése, vagy a nem tervezett, de szükségessé váló munkák miatt esetlegesen felmerülő forráshiányokat az irodák közötti pénzátvetéssel orvosoltuk. Az ázsíós tőkeemelésből kapott 79+1 millió forintos összeg átmeneti likviditási problémák esetén továbbra is rendelkezésünkre áll, de mivel erre 2025-ben nem volt szükség, így a rendelkezésre álló összegből 2 részletben diszkont kincstárjegyet vásároltunk a Felügyelő bizottság javaslata alapján. A 3%-os banki kamattal szemben a kincstárjegynek 5-6%-os hozama van, ezért ugyanezt a tendenciát követve 2026-ban is állampapírt vásárolunk a rendelkezésre álló pénzből. Az jóváírásra kerülő hozamot 2026-ban is beépítettük a tervünkbe, mint év végén várható bevétel.

ÖSSZEFOGLALÁS

A tervezési alapelvünk 2026-ban is megegyezik a korábbi évekkel, célunk, hogy a bevételek és kiadások egyensúlyban legyenek és a számviteli eredményünk pozitív tartományban maradjon, amellett, hogy magas színvonalú szolgáltatást végezzünk. Az önkormányzati közfeladat ellátásra fordítjuk vállalkozási bevételeinket is, így az összes felmerülő költség és a vállalkozási bevételek különbözetére kérjük az önkormányzati átadott pénzeszközt. Számításaink alapján a kiadások és bevételek különbözete a 2025-ben 337.159,- forintos lesz, így pozitív eredménnyel kerül betérjesztésre az üzleti tervünk.

A fentieket figyelembe véve a 2026-os naptári évre a saját bevételeinken felül 381.107.925,- Ft hiányzik a kiadások teljes fedezetéhez, így pontosan ezzel megegyező mértékben, azaz 381.107.925,- forintban került meghatározásra a 2026-os évre vonatkozó önkormányzati támogatási igény.

Kérem a Tisztelt Képviselő testületi tagokat, hogy jelen előterjesztésben foglalt támogatási igény jóváhagyásával tegyék lehetővé a biztonságos és megszokott színvonalú közszolgáltatások megvalósítását 2026-ban is.

Kelt: Martonvásáron, 2026. január 22. napján

dr. Bocsi Andrea ügyvezető s.k.
Martonvásár Városi Közszolgáltató Nonprofit Kft.