

Martongazda Nonprofit Kft.



BESZÁMOLÓ

**Martongazda Városfejlesztési és Üzemeltetési
Nonprofit Kft.**

2017. évi

Martonvásár, 2018. május 23.

Vörös Péter
ügyvezető

BESZÁMOLÓ A TEVÉKENYSÉGRŐL

I. RÉSZLETES PÉNZÜGYI ÉRTÉKELÉS

Az elszámolási időszak: 2017. január 01. – december 31.

A tájékoztató tartalmaz minden olyan feladatot, amelyek szerepeltek az előzetes költségvetés tervezetben, valamint az olyan elvégzett munkákat is, melyek nem voltak tervezve, de a város fejlesztése, a működés fenntartása, illetve a lakossági közérzet javítása miatt kerültek elvégzésre a karbantartási feladatokra elkülönített összegekből, valamint egyéb az Önkormányzattól kapott pénzeszközből vagy más átcsoportosított forrásokból. A kiadások és bevételek részletezése táblázatok a 2017. 03. 28-án elfogadott éves üzleti terv, illetve I.-XII. havi tény értékeket, a teljesítés dátuma szerint könyvelt tételeket tartalmazzák. A rendszeres heti hulladékszállításra, amely éves szinten 1 230 E Ft, csak az első negyedévi számla érkezett meg, így az érték egynegyede szerepel. Március hónapban megérkezett az FB elnök tiszteletdíjának különbözete (1 408 E Ft), melyet az elfogadott üzleti terv már tartalmazott. A Sportközpont és a Sportcsarnok 2016. évről áthúzódó és tavaly fizetett rezszi számlái jelentős többlet-terhelésként (4 116 E Ft) jelentkeztek, melyet a tulajdonos május hóban utalt. Az év közben bekövetkezett menetrend módosítás többletköltségét (295 E Ft) a tulajdonos szeptember hóban rendezte. A KLIK fizetési fegyelme sajnos kevésbé teljesült, gyakran késett az utalás. A számlákat, fizetéseket és a járulékokat határidőre utaltuk, ám ehhez az első időben félhónapnyi előrefizetést kellett kérnünk a tulajdonos által biztosított éves működési keretből. Tulajdonosi elvárásra jelentősen visszafogott túlóra kalkuláció került az üzleti tervbe, melyet munkaidőért pihenőidő biztosításával tudtunk betartani. Az általános forgalmi adó befizetési kötelezettségünk a többszörösére nőtt (12 176 E Ft) a jelentős értékű Tankerületnek kibocsájtott számláknak köszönhetően, melyekkel szemben kevés szállítói számlát és visszaigényelhető áfát tudtunk érvényesíteni. Az év során felvetettünk egy tartalék keret képzést a nem várt kiadásokra és az esetleges likviditási problémákra, melyet a tulajdonos nem támogatott. Ehelyett a piaci szereplőkkel folytatott üzleti viszonyból származó egyéb megtakarításokat forgattuk be önkormányzati tevékenységekre. Év közben a következő havi Tankerületi átutalás megelőzte az áfa fizetési határidőt, így a likviditás decemberig biztosított volt. A Tankerületek felügyelete alá került ingatlanjaink üzemeltetése során sikerült megtakarításokat elérnünk, melynek egy része az önkormányzati oldalt erősítette, másik része a területi, légköbméter, vagy létszám megosztások miatt (6 392 E Ft) visszautalandó tétel. Mivel az áfa különbözet a megtakarítást elvitte, most a tulajdonostól kell kérnünk kiegészítő forrást, melyből a később részletesen bemutatott elszámolást rendezhetjük. **A kiadások többletének forrását a banki és házipénztári nyitókészlet, a kiegészítő működési hozzájárulás és árbevételek biztosították.**

A felmerülő költségek konkrét költséghelyen szerepelnek (különválasztva az önkormányzati támogatásokból és a KLIK-el kötött szerződésekből származó feladatokat), míg azon cég működéséből következő *személyi és általános költségek*, melyek minden tevékenységhez kapcsolódnak, az egyes költséghelyekre *az időráfordítással* arányosítva kerültek felosztásra. Ezek, a teljesség igénye nélkül: az irodai dolgozók, könyvelő, könyvvizsgáló, adótanácsadó, jogász, üzemorvos, továbbképzés, telephelyi (villany, gáz, víz, szippantás, riasztó, rágcsálóirtás, tűz-, és villámvédelem), üzemeltetési és fenntartási (járművek és gépjárművek, fénymásoló, nyomtató, telefon, internet, számítógépes hálózat működtetése, karbantartása, javítása, vizsgáztatása), postai, biztosítási, banki, illeték, kamarai tagsági, munkavédelmi költségek.

Az alábbi, 1. melléklet mutatja be az önkormányzati támogatásból és átengedett bevételekből teljesített feladatokat. Az áfa értékek a soron jelentkező számlákból és az arányosítással ráosztott közvetett bevételek/költségek értékéből együttesen jelentkeznek.

| A Martongazda Nonprofit Kft gazdálkodása 2017. I.-XII. hóban (értékek Ft-ban) I. | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------------------|
| Szakfeladatok megnevezése | Önk. tám. és áteng. bevételek | | | | | Önkormányzati kiadások | | | | Egyenleg |
| | 2017. évi mód. terv | 2017. tény önk. | 2017. tény áteng. | fizetendő ÁFA | egyéb megtakból | 2017. évi mód. terv | 2017. tény önk. | 2017. tény áteng. | visszaig. ÁFA | 2017. tény (bev-kiad+/-áfa) |
| Városüzemeltetés (VÜ) | 68 079 718 | 63 539 718 | 4 966 522 | -1 066 182 | | 68 079 718 | 59 261 177 | 6 782 071 | -380 858 | 1 777 668 |
| -Települési hulladék gazdálkodás | 9 462 554 | 9 462 554 | 38 100 | -9 040 | | 9 462 554 | 10 388 991 | 0 | -22 267 | -875 110 |
| -Út, járda karbantartás | 8 751 179 | 8 701 179 | 8 433 | -3 485 | | 8 751 179 | 6 555 074 | 0 | -40 080 | 2 191 132 |
| -Köztemető fenntartása | 9 644 540 | 6 644 540 | 3 890 477 | -830 304 | | 9 644 540 | 5 884 828 | 2 472 429 | -42 144 | 1 389 600 |
| -Helyi közösségi közlekedés | 7 988 796 | 7 183 796 | 709 291 | -151 321 | | 7 988 796 | 5 750 183 | 3 968 665 | -180 392 | -1 796 690 |
| -Közvilágítás, karbantartás | 11 014 971 | 11 014 971 | 0 | -564 | | 11 014 971 | 12 765 267 | 0 | -13 360 | -1 737 499 |
| -Zöldterület kezelés | 16 906 049 | 16 221 049 | 283 940 | -62 061 | | 16 906 049 | 14 726 078 | 340 976 | -42 535 | 1 418 410 |
| -Városgazdálkodás | 4 311 628 | 4 311 628 | 36 280 | -9 405 | | 4 311 628 | 3 190 757 | 0 | -40 080 | 1 187 826 |
| Városfejlesztés (VÁF) | 1 157 486 | 1 157 486 | 1 386 201 | -295 080 | | 1 157 486 | 2 495 575 | 0 | -8 907 | -238 062 |
| Vagyonkezelés (VAK) | 5 626 702 | 206 415 | 5 755 144 | -1 215 610 | | 5 626 702 | 2 500 710 | 3 514 | -14 267 | 2 255 992 |
| Intézményüzemeltetés (IÜ) | 62 010 065 | 55 862 234 | 6 162 989 | -1 101 840 | 3 325 018 | 62 010 065 | 62 575 497 | 7 214 989 | -523 457 | -8 343 647 |
| -Horváth Ottó Sportközpont | 6 011 612 | 3 350 735 | 999 870 | -213 472 | | 6 011 612 | 2 421 722 | 1 418 190 | -162 942 | 460 162 |
| -Tóth Iván Sportcsarnok | 1 024 260 | 1 385 138 | 156 240 | -34 157 | | 1 024 260 | 2 702 980 | 160 212 | -35 791 | -1 320 179 |
| -MVÖ épületeinek üzemeltetése | 54 974 193 | 51 126 360 | 5 006 879 | -854 211 | 3 325 018 | 54 974 193 | 57 450 795 | 5 636 587 | -324 725 | -7 483 629 |
| 1 Polgármesteri Hivatal | 5 455 856 | 5 455 856 | 300 699 | -64 681 | | 5 455 856 | 4 978 652 | 895 091 | -40 213 | -141 656 |
| 2 Gyermekorvosi rendelő/fogorvos | 5 075 752 | 4 886 531 | 150 691 | -24 638 | | 5 075 752 | 3 737 127 | 1 402 384 | -24 222 | -102 705 |
| 3 Védőnői helyiségek | 2 531 338 | 2 531 338 | 0 | -376 | | 2 531 338 | 2 380 837 | 0 | -8 907 | 159 031 |
| 4 Orvosi rendelő | 3 972 948 | 3 701 948 | 193 832 | -40 924 | | 3 972 948 | 2 774 136 | 188 685 | -19 269 | 911 304 |
| 5 Járási hiv+iskola udvar | 4 322 848 | 2 328 237 | 2 344 018 | -292 377 | | 4 322 848 | 7 360 171 | 161 279 | -22 760 | -3 118 812 |
| 6 Malom+MG telephely | 1 245 020 | 1 245 020 | 661 949 | -141 293 | 75 802 | 1 245 020 | 1 566 249 | 1 047 774 | -108 815 | -739 532 |
| 7 Brunsvik Teréz Óvoda | 13 422 541 | 13 322 541 | 526 080 | -113 160 | 541 042 | 13 422 541 | 13 474 250 | 846 431 | -44 178 | -541 042 |
| 8 Brunsvik Beethoven Kult. Központ | 14 126 045 | 12 833 045 | 829 609 | -176 196 | 2 708 175 | 14 126 045 | 16 365 720 | 1 094 943 | -42 999 | -3 931 205 |
| 9 Óvoda Múzeum és Könyvtár | 4 821 846 | 4 821 846 | 0 | -564 | | 4 821 846 | 4 813 656 | 0 | -13 360 | 20 986 |
| (VÜ)+(VÁF)+(VAK)+(IÜ) összesen | 136 873 971 | 120 765 853 | 18 270 857 | -3 678 713 | 3 325 018 | 136 873 971 | 126 832 960 | 14 000 574 | -927 489 | -4 548 049 |

A fenti táblázatban szereplő költséghelyek kiadásait a főbb tételek kiemelésével mutatjuk be.

Városüzemeltetés

A **települési hulladék gazdálkodás** jelentős erőforrásokat köt le. Folyamatosan nő a településen kihelyezett szemétyűjtők száma, de így sem tudunk lépést tartani a kommunális szemét szabálytalan elhelyezőivel. A hulladék gazdálkodás személyi költsége 5 496 E Ft volt, téli síkosság-mentesítésre 762 E Ft, cégköltségre 1 731 E Ft ment el. Jelentős költség (1 290 E Ft) Erdőhát szennyvizének szippantása, az elavult csőrendszer tisztítása. Az ellenértéket részben kérnénk megtéríttetni a lakók által, fogyasztásarányosan, a városban szokásos díjért. **Az egyenleg -875 E Ft.**

Az **út, járda karbantartás** területén a személyi költség 1 376 E Ft, a cégköltség 3 117 E Ft, az anyag-, és alvállalkozói költség 2 062 E Ft. **Az egyenleg 2 191 E Ft**, a padka és útjavítási elmaradások miatt.

A **köztemető fenntartása** kapcsán az üzemeltetésre költöttük a legtöbbet (2 472 E Ft). Gépjárművek: töketörlesztés 2 040 E Ft, kamatok 198 E Ft, anyag és alkatrész 234 E Ft. Személyi költség 2 846 E Ft, cégköltség 2 770 E Ft. A lakossági igények alapján mintegy 3 890 E Ft bevételt realizáltunk a sírhely megváltásból, gondozásból, temetéshez kapcsolódó szolgáltatásból és a fenntartási hozzájárulásból. **Az egyenleg 1 390 E Ft**, a fizetendő áfa 788 E Ft.

A **helyi közösségi közlekedés** személyi jellegű kiadása 3 901 E Ft. A gépjármű fenntartás költsége 3 969 E Ft, a cégköltség 1 731 E Ft. Emellett sikerült 709 E Ft bevételt elérni a menetrendszerű tevékenység utas oldali ellentételezéséből. A visszaigényelt áfa 29 E Ft, **az egyenleg -1 797 E Ft** a szelepszár szakadás következtében a vártnál magasabb fenntartási költségek - autóbusz főegységek (motor, kéttárcsás tengelykapcsoló) és kisérdarab (turbótöltő) teljes felújítása, illetve cseréje miatt, pótló busz bérlete - miatt.

A **közvilágítás üzemeltetése és karbantartása** során a villamos áram fogyasztásra 6 193 E Ft, rendszerhasználati díjra 4 132 E Ft, a karbantartásra 1 401 E Ft összértékű számlák érkeztek, a cégköltség 1 039 E Ft. **Az egyenleg -1 737 E Ft**, a teljes körűen bevont új hálózat és a kissé magasabb energiafogyasztás miatt.

A **zöldterület kezelés** igen munkaerő-igényes tevékenység: 10 063 E Ft személyi jellegű ráfordítás, 3 117 E Ft cégköltség, 220 E Ft ültetésre, 40 E Ft faápolásra és lombgyűjtésre, 341 E Ft szállításra és 1 286 E Ft kaszálásra fordított anyagköltség jellemzi. A tulajdonos döntése értelmében 2016. év júniusától a Martongazda Nonprofit Kft. nem végezhet külső megrendelésre zöldterület kezelést, út és járdakarbantartást, hulladékgazdálkodást. Korábban kötött szerződés szerint vállalkozásoknak végzett zöldterület gondozás bevételei csupán 284 E Ft-tal járulnak hozzá a vállalkozási bevételhez. **Az egyenleg 1 418 E Ft.**

A **városgazdálkodás** soron jelentkezik a közkifolyók 74 E Ft-os költsége és 3 117 E Ft cégköltség. Folyamatos a martonvásári katolikus karitás szervezet támogatása. **Az egyenleg 1 188 E Ft**, az árkok és csatornák elmaradt munkái miatt.

Városfejlesztés

A járda, illetve útépítés költsége 37 E Ft, a kertépítés 1 766 E Ft, a cégköltség 693 E Ft. **Az egyenleg -238 E Ft**, a befizetett 286 E Ft áfa miatt.

Vagyonkezelés

Az ingatlanvagyon kezelése és működtetése jelentős anyagi erőforrásokat igényel (1 466 E Ft karbantartás és rezszi, 1 039 E Ft cégköltség). A tárolókapacitás bérlete 206 E Ft. A bérbeadás (5 755 E Ft) legerősebb bázisát a Tsz udvar és a gyermekorvosi lakás adja úgy, hogy a gyermekorvos lényegében csak a rezsijét fizeti. A fizetendő áfa 1 201 E Ft, **az egyenleg 2 256 E Ft**, mely a más soron jelentkező többlet munkák fedezeteként jelentkezik.

Intézmény-üzemeltetés

A **Sportlétesítmények**nél számottevő többletkiadást a hideg tél energia igénye jelentett. A Sportközpont átírásáig jelentkező, nem tervezett rezsiköltsége 820 E Ft, a takarítás 858 E Ft, karbantartás és rendezvény kiszolgálás 1 783 E Ft, cégköltés 346 E Ft. **Az egyenleg 460 E Ft**, a vártnál kisebb kihasználtság miatt.

A Sportcsarnok 2016. évről áthúzódó áramköltése 737 E Ft, földgáz 62 E Ft, víz és csatornadíja 127 E Ft, a cégköltés 1 731 E Ft. **Az önkormányzati egyenleg -1 320 E Ft** áthúzódó rezsiköltség és a vártnál több időráfordítás miatt.

A **Polgármesteri Hivatal** presztízsertékű, kiemelt közintézményünk. Legnagyobb költése a takarítás, kézbesítés, karbantartás és rendezvény kiszolgálás bérköltsége (2 302 E Ft), a cégköltés 1 385 E Ft, a takarítás dologi kiadása 232 E Ft. 788 E Ft a földgáz ára, a karbantartás dologi kiadás 895 E Ft, a víz és csatorna 237 E Ft. A szolár rendszernek köszönhetően az áramfogyasztás költése megtérül. A felújítás költéseire beérkezett 301 E Ft előleg. **Az egyenleg -142 E Ft**, a vártnál jelentősebb karbantartási igények miatt.

A **gyermekorvosi és fogorvosi rendelő** jelentősebb költése a földgáz (1 402 E Ft), a cégköltés (1 385 E Ft), a takarítás és karbantartás bérköltsége (1 699 E Ft), anyagköltése (105 E Ft), a víz és csatornaszolgáltatás (267 E Ft), és az áram (263 E Ft). A rezsiköltségekből Tordas Község Önkormányzata mintegy 151 E Ft-ot térített meg. **Az egyenleg -103 E Ft** a gázfogyasztás miatt.

A **védőnői helyiségek**ben a cégköltés 693 E Ft, a takarítás dologi kiadása és bérköltsége 367 E Ft, a karbantartás dologi kiadása és bérköltsége 892 E Ft, a hulladékszállítás 9 E Ft. **Az egyenleg 159 E Ft**, a takarékos üzemnek és a szemétszállítási számlák elmaradásának köszönhetően.

Az **orvosi rendelő**ben a földgáz fogyasztás költése 805 E Ft, az épület karbantartási költése 435 E Ft. A cégköltés 1 385 E Ft, a veszélyes és egyéb hulladékszállítás 58 E Ft. A rezsiköltségből az orvosok 194 E Ft-ot térítettek meg. **Az egyenleg 911 E Ft**, a vártnál kisebb karbantartási költés és kevesebb hulladék miatt.

A **Beethoven Általános Iskola** a legrágabban fenntartható közintézmény Martonvásáron. Az áthúzódó és Járási Hivatal földgáz költés 3 238 E Ft, az áramköltés 856 E Ft. A Járási Hivatal takarítása 1 340 E Ft, karbantartása 161 E Ft, cégköltése 1 731 E Ft. A Járasközpont szerződés szerint megtérített a rezsiköltségből, a takarításból és karbantartásból 2 344 E Ft-ot. **Az önkormányzati egyenleg -3 119 E Ft**, a költésmegosztás, a fizetendő áfa (270 E Ft) és az évre járó teljes összeg kiszámlázásának elhúzóda miatt.

A **Művészeti Iskola** áthúzódó áramdíja 15 E Ft, gázköltése 1 048 E Ft, víz és csatornadíja 34 E Ft. A cégköltés 1 039 E Ft, a hulladékszállítás költése 46 E Ft. A felújítás ellenértékeként beérkezett 662 E Ft, **az önkormányzati egyenleg így -740 E Ft** az áthúzódó költések miatt.

A **Brunszvik Teréz Óvodában** szinte napi szintű a karbantartási igény, ennek és a rendezvény kiszolgálásnak várható humánköltése 4 369 E Ft, a földgáz 3 913 E Ft, a cégköltés 2 078 E Ft, a karbantartás anyagköltése 1 539 E Ft. A víz és csatornadíj 1 350 E Ft, az áramköltés 846 E Ft. A régi szárny egyik vizesblokkja a télen elfagyott, teljesen fel kellett újítani, a munka ellenértéke (526 E Ft) augusztusban érkezett be. A téli (jan.-ápr.) földgázfogyasztás és áramfogyasztás is magasabb a vártnál. **Az egyenleg -541 E Ft**.

A **Brunszvik Beethoven Kulturális Központ** működése jelentős költésekkel jár. A takarítás, karbantartás, kézbesítés, rendezvény szervezés és kiszolgálás humánköltése 8 546 E Ft, ez tartalmazza a hétközi, hétvégi és ünnepnapos rendezvények kiszolgálása miatti túlórák többletköltségét is. Az áram és földgáz költés értéke 2 068 E Ft, ill. 1 558 E Ft, a cégköltés 2 078 E Ft, a jobb kihasználtság miatti takarítás és karbantartás dologi kiadása 1 808 E Ft. **Az egyenleg -3 931 E Ft**, a programokhoz tartozó humánköltések és a főtérsi vízfogyasztás kiszámlázásának rendezése miatt (1 119 E Ft).

Az **Óvodamúzeum és Könyvtár** meghatározó költése a földgáz (897 E Ft), a karbantartás (1 593 E Ft), a takarítás (936 E Ft) és a cégköltés (1 039 E Ft), illetve az áramdíj (164 E Ft) mellett. A vártnál kisebb áramköltés miatt **az egyenleg 21 E Ft**.

A fenti tábla mutatja az éves üzleti tervhez viszonyított állapotot, valamint jelzi az év során az üzleti tervben bekövetkezett, az alábbiakban indokolt módosításokat is.

A Képviselő-testület döntése alapján

- ✓ az elfogadott üzleti terv tartalmazza az FB elnök éves díjmódosításának hatását, mely az előzetesen tervezett 116 500 E Ft önkormányzati támogatást megemelte 117 908 E Ft értékre, a különbözet minden költséghelyen elosztva jelentkezik, mivel cégeköltség
- ✓ a kézbesítőnk Hivatal részére történő átadásával 1 553 E Ft-tal kevesebb lett az átadandó összeg, a különbözet a PMH (90%) és a BBKK (10%) sorokon jelentkezik,
- ✓ a helyi közösségi közlekedés menetrendjének módosítása következtében keletkező többletköltség kompenzálására a támogatás kiegészült 295 E Ft-tal, a különbözet a HKK soron jelenik meg

Polgármester Úr döntése alapján

- ✓ az előző évről áthúzódó rezi költségtöbbletek kompenzálására a támogatás megemelkedett 4 116 E Ft-tal, a különbözet az SPK, SPCS, BE és MUV sorokon látható

Az év során összefoglalva az alábbi jelentősebb, nem tervezett többletfeladatokat láttuk el, illetve fizettük ki külön önkormányzati forrás bevonása nélkül.

- Mentőállomás kerítés I. ütem befejezése (223 E Ft)
- autóbusz motor-turbó-tgkapcsoló javítás (1 966 E Ft)
- tehergépkocsi motorjavítás (757 E Ft)
- tehergépkocsi EGR szelepjavítás (89 E Ft)
- kazánház szivattyújavítás, vízlágyító, 2 hőcserélő csere, jeladók pótlása, átjelzés kialakítása (1 761 E Ft)
- Sportcsarnok-Sportközpont sztg. hálózati kapcsolat kiépítése (98 E Ft)
- Kismarton, Coop parkoló kommunális és veszélyes hulladék soron kívüli elszállítása (917 E Ft)
- Tűzjelző rendszer átalakítása a Segítő Szolgálatnál (320 E Ft)
- Karácsonyi jutalom a dolgozóknak, járulékaival (3 335 E Ft)

Az alábbiakban mutatjuk be az önkormányzati finanszírozású tevékenységek soronkénti módosítását és előirányzat emelését, mely az elvégzett többlet munkák és a fizetendő áfa különbözet utófinanszírozását szolgálja.

Soronkénti módosítás:

- az út, járda karbantartás sorról kerüljön át 875 110,-Ft a települési hulladék gazdálkodás, 1 316 022,-Ft a helyi közösségi közlekedés sorra
- a köztemető fenntartása sorról 480 668,-Ft a helyi közösségi közlekedés, 908 931,-Ft a közvilágítás karbantartása sorra
- a zöldterület kezelés sorról 828 568,-Ft a közvilágítás karbantartása, 238 062,-Ft a városfejlesztés, 351 780,-Ft a Tóth Iván Sportcsarnok sorra,
- a városgazdálkodás sorról 968 400,-Ft a Tóth Iván Sportcsarnok, 141 656,-Ft a Polgármesteri Hivatal, 77 771,-Ft a Gyermekorvosi rendelő/fogorvos sorra,
- a vagyongazdálkodás soron képződött *átengedett bevétel többletből* 24 934,-Ft a Gyermekorvosi rendelő/fogorvos, 2 231 058,-Ft a Járási Hivatal sorra,
- a Horváth Ottó Sportközpont sorról 460 162,-Ft a Járási Hivatal sorra,
- a Védőnői helyiségek sorról 159 031,-Ft a Járási Hivatal sorra,
- az Orvosi rendelő sorról 268 560,-Ft a Járási Hivatal, 642 744,-Ft a Malom sorra,
- az Óvodamúzeum és Könyvtár sorról 20 986,-Ft a Malom sorra.

Előirányzat emelése:

- a Malom soron 75 802,-Ft
- a Brunszvik Teréz Óvoda soron 541 042,-Ft
- a Brunszvik Beethoven Kulturális Központ soron 2 708 175,-Ft emelésre van szükség

Az alábbi, 2. melléklet mutatja be a KLIK-el kötött szerződésekből teljesített feladatokat.

Intézmény-üzemeltetés

A **Sportcsarnok**nál a hőszolgáltatás 5 612 E Ft, a továbbszámlázott rezszi 5 686 E Ft, a takarítás költsége (porszívó és felmosógép beszerzéssel) 7 556 E Ft, a karbantartás költsége 4 966 E Ft. A KLIK szerződés szerint 25 783 E Ft-ot utalt át, a tételes elszámolású részből visszajár 962 E Ft, a kiadás 23 820 E Ft, a befizetendő áfa 2 758 E Ft, így **az egyenleg -1 757 E Ft**.

A **Beethoven Általános Iskola** üzemeltetésre átadott részén a hőszolgáltatás 16 608 E Ft, a továbbszámlázott áram, víz, csatorna és hulladékszállítási költség 6 497 E Ft. Az egyéb szolgáltatások (rendezvény kiszolgálás, fűtésrendszer javítás) 2 102 E Ft kiadást jelentenek. A KLIK átutalt 35 219 E Ft-ot, a tételes elszámolású részből visszajár 3 298 E Ft, a kiadás 25 207 E Ft, a befizetendő áfa 3 328 E Ft, így **az egyenleg 3 385 E Ft**.

A **Művészeti Iskola** üzemeltetésre átadott részén a hőszolgáltatás 3 006 E Ft, a továbbszámlázott áram, víz, csatorna és hulladékszállítási költség 1 605 E Ft, a karbantartás és rendezvény kiszolgálás költsége 2 130 E Ft. A KLIK szerződés szerint utalt 11 228 E Ft-ot, a tételes elszámolású részből visszajár 1 573 E Ft, a költség 6 741 E Ft, a befizetendő áfa 1 235 E Ft, így **az egyenleg 1 678 E Ft**.

A társaság vállalkozási szerződéseiből eredő átalány megtakarítások összege (3 325 E Ft) az önkormányzati finanszírozású tevékenységben 2017. évre nem tervezett feladatok fedezetét szolgálja.

2017. év zárása likviditási szempontból

A 2017. december 31-ei záró adatok szerint

- bankszámlán 3 687 674,-Ft
- pénztárban 92 685,-Ft
- kiszámlázva Dunaújvárosi Tankerületnek 209 577,-Ft
MTA ATK 63 800,-Ft
- visszajáró Fejérvízről 186 667,-Ft
Generali Biztosítótól 195 597,-Ft, összesen 4 436 000,-Ft

ezzel szemben

- december havi bérek+járulékok 9 308 916,-Ft
- december havi fizetendő áfa 822 000,-Ft
- szállítói számlák 237 492,-Ft
- átvállalt Fire-Fire Bt számla 319 615,-Ft
- Tankerületeknek visszafizetendő 6 392 243,-Ft, összesen 17 080 266,-Ft.

A likviditási hiány $17\,080\,266 - 4\,436\,000 = 12\,644\,266,-Ft$

A tulajdonostól a fentiek alapján 12 644 266,-Ft utófinanszírozást kérünk, annak érdekében, hogy ne terhelje a 2018. évi költségvetésünket a korábbi évek kumulálódott hiánya.

A működés során elkövetett hibák: az első években a bizonylatolás hiánya, hibás számlázás, pénztár kezelés, majd elévült vevő követelések, hibás könyvelés, fizetendő áfa következetes kihagyása a tervezésből és a tulajdonos üzleti terv forráscsökkentése együtt vezettek oda, hogy minden évkezdetkor a decemberi kifizetéseket a januári forrásokkal fedeztük le, így a hiányt magunk előtt görgettük és növeltük is. Az átengedett, számlás bevételeket kezdettől bruttó értéken szerepeltettük a tervekben, holott azokból a fizetendő áfát le kellett volna vonni és évente az értékével megegyező tulajdonosi forrást bevonni, hogy a költségek teljes egészében fedezve legyenek. A tavalyi évben ráadásul jelentősen megnőtt a fizetendő áfa különbözete (12 176 000,-Ft), amely finanszírozás hiányában pénzügyi veszteségbe tolt a céget. Mivel év közben a Tankerületek előre/párhuzamban fizettek, így mindig volt likvid pénz a számlák és az áfa rendezésére. A modell bukása év végére jött el, mikor megszűnt a Tankerületek pénzárama, és nem maradt tartalék a bankon az év végi kifizetésekhez és elszámolásokhoz.

A 2018. évtől előzetes fizetendő áfa sor épül a tervbe és biztosítja (ha kell módosítással) az év során keletkező befizetendő áfa különbözetek fedezetét.

A 3. melléklet mutatja be a Tankerületekkel kötött 2017. évi szolgáltatási szerződések elszámolását, mely tartalmazza az átadott/nem átadott terület, légtér, illetve létszám szerinti megosztásokat.
3. melléklet

Beethoven Általános Iskola és Tóth Iván Sportcsarnok hőszolgáltatás

A ép.+Spcs B ép.

| BE+SPCs hőszolg 2017 | tételes br előleg | tételes br | | szla összesen |
|-------------------------|----------------------|-------------|------------|---------------|
| szorzó | - | 1 | 0,584 | |
| január | 1 645 067 | 3 205 594 | 327 777 | 3 533 371 |
| február | 1 645 067 | 2 146 122 | 216 203 | 2 362 325 |
| március | 1 645 067 | 1 394 251 | 119 613 | 1 513 864 |
| április | 1 645 067 | 1 008 441 | 80 309 | 1 088 750 |
| május | 1 645 067 | 542 388 | 1 272 | 543 660 |
| június | 1 645 067 | 393 053 | 0 | 393 053 |
| július | 1 645 067 | 372 884 | 0 | 372 884 |
| augusztus | 1 645 067 | 379 298 | 0 | 379 298 |
| szeptember | 1 645 067 | 409 133 | 15 251 | 424 384 |
| október | 1 645 067 | 877 927 | 120 265 | 998 192 |
| november | 1 645 067 | 1 794 559 | 220 770 | 2 015 329 |
| december | 1 645 067 | 2 279 240 | 167 216 | 2 446 456 |
| év összesen | 19 740 799 | 14 802 890 | 1 268 676 | 16 071 566 |
| | | | 16 071 566 | 3 669 233 |
| | átutalva | leszámlázva | | visszajáró |

Beethoven Általános Iskola és Tóth Iván Sportcsarnok közüzemek

| | | A ép. | | | B ép. | | | Spcs | | | | A ép. | | | B ép. | | | Spcs | | | A ép. | | | B ép. | | | Spcs | | | | | |
|----------------------|-------------------|-----------------|---------|-----------|---------------------|---------|---------|--------------------|--------|--------|--------|----------------|--------|--------|-----------------|--------|---------|---------------|--|--|-------|--|--|-------|--|--|------|--|--|--|--|--|
| BE+SPCs közüzem 2017 | tételes br előleg | áram tételes br | | | víz/csat tételes br | | | szőnyeg tételes br | | | | vhg tételes br | | | Fire tételes br | | | szla összesen | | | | | | | | | | | | | | |
| szorzó/azon. | - | 0,85 | 0,584 | 0,938 | 0,8 | 0,584 | 0,1876 | 753418 | 753421 | 753935 | 953065 | 0,327 | 0,09 | 0,054 | 1 | 0,584 | 0,938 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Január | 957 532 | 311 095 | 9 648 | 76 817 | 0 | 0 | 0 | 15 413 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 511 646 | | | | | | | | | | | | | | |
| Február | 957 532 | 293 420 | 8 900 | 70 835 | 957 493 | 31 151 | 224 532 | 15 413 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 1 700 416 | | | | | | | | | | | | | | |
| Március | 957 532 | 245 786 | 10 082 | 80 302 | 0 | 12 242 | 0 | 15 413 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 31 521 | 8 675 | 5 205 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 471 579 | | | | | | | | | | | | | | |
| Április | 957 532 | 199 859 | 29 362 | 313 550 | 0 | 0 | 0 | 15 413 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 656 857 | | | | | | | | | | | | | | |
| Május | 957 532 | 204 143 | 29 980 | 320 174 | 194 054 | 0 | 45 506 | 15 413 | 4 539 | | 6 350 | 31 521 | 8 675 | 5 205 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 912 653 | | | | | | | | | | | | | | |
| Június | 957 532 | 132 622 | 28 700 | 306 457 | 0 | 0 | 0 | 15 413 | 4 539 | | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 577 495 | | | | | | | | | | | | | | |
| Július | 957 532 | 83 105 | 29 563 | 315 713 | 273 911 | 1 166 | 64 232 | 3 853 | 4 539 | | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 865 847 | | | | | | | | | | | | | | |
| Augusztus | 957 532 | 97 359 | 81 829 | 1 278 939 | 0 | 1 166 | 0 | | 4 539 | | 6 350 | 31 521 | 8 675 | 5 205 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 1 562 677 | | | | | | | | | | | | | | |
| Szeptember | 957 532 | 201 904 | 32 970 | 367 129 | 0 | 77 178 | 0 | 3 853 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 781 706 | | | | | | | | | | | | | | |
| Október | 957 532 | 222 334 | 34 117 | 320 158 | 221 206 | 25 650 | 51 873 | 15 413 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 989 423 | | | | | | | | | | | | | | |
| November | 957 532 | 263 378 | 32 596 | 381 166 | 103 016 | 0 | 24 157 | 15 413 | 4 539 | 4 369 | 6 350 | 31 521 | 8 675 | 5 205 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 927 480 | | | | | | | | | | | | | | |
| Décember | 957 532 | 254 310 | 34 604 | 342 540 | 138 154 | 12 242 | 32 397 | 23 119 | 9 078 | 2 184 | 9 525 | 25 216 | 6 940 | 4 164 | 30 574 | 2 225 | 14 295 | 941 568 | | | | | | | | | | | | | | |
| Év összesen | 11 490 381 | 2 509 315 | 362 350 | 4 173 778 | 1 887 833 | 160 795 | 442 698 | 154 129 | 59 007 | 32 767 | 79 375 | 327 812 | 90 224 | 54 134 | 366 888 | 26 700 | 171 541 | 10 899 346 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 7 045 443 | | | 2 491 326 | | | 325 278 | | | | 472 170 | | | 565 130 | | | 591 034 | | | | | | | | | | | | | | |

átutalva

10 899 346
leszámlázva visszajáró

Művészeti Iskola hőszolgáltatás

| MUV hőszolg 2017 | tételes br előleg | régiz kazánok új kazán | | szla összesen |
|---------------------|----------------------|-----------------------------|-----------|---------------|
| | | tételes br | | |
| szorzó | - | 0,69 | 0,69 | |
| január | 341 207 | 273 907 | 35 876 | 309 782 |
| február | 341 207 | 413 621 | 61 965 | 475 586 |
| március | 341 207 | 307 095 | 41 151 | 348 246 |
| április | 341 207 | 227 391 | 28 610 | 256 001 |
| május | 341 207 | 146 517 | 20 100 | 166 616 |
| június | 341 207 | 1 101 | 1 326 | 2 427 |
| július | 341 207 | 3 412 | 4 881 | 8 293 |
| augusztus | 341 207 | 37 969 | 1 347 | 39 316 |
| szeptember | 341 207 | 1 014 | 4 959 | 5 973 |
| október | 341 207 | 32 075 | 1 054 | 33 129 |
| november | 341 207 | 162 203 | 19 968 | 182 171 |
| december | 341 207 | 608 779 | 82 318 | 691 097 |
| év összesen | 4 094 485 | 2 215 083 | 303 554 | 2 518 637 |
| | | | 2 518 637 | 1 575 848 |

átutalva

leszámlázva

visszajáró

Művészeti Iskola közüzemek

| MUV közüzem 2017 | tételes br előleg | áram tételes br | víz/csat tételes br | vhg tételes br | Fire tételes br | szla összesen |
|------------------|-------------------|-----------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------|
| szorzó | - | 0,109455 | 0,7297 | 0,03636 | 0,7297 | |
| január | 65 137 | 40 060 | 8 012 | 2 804 | 21 382 | 72 258 |
| február | 65 137 | 37 784 | 9 469 | 2 804 | 21 382 | 71 439 |
| március | 65 137 | 31 650 | 16 025 | 3 505 | 21 382 | 72 562 |
| április | 65 137 | 25 736 | 11 655 | 2 804 | 21 382 | 61 577 |
| május | 65 137 | 26 288 | 13 839 | 3 505 | 21 382 | 65 014 |
| június | 65 137 | 17 078 | 18 939 | 2 804 | 21 382 | 60 203 |
| július | 65 137 | 10 702 | 8 741 | 2 804 | 21 382 | 43 629 |
| augusztus | 65 137 | 12 537 | 14 568 | 3 505 | 21 382 | 51 992 |
| szeptember | 65 137 | 25 999 | 14 568 | 2 804 | 21 382 | 64 753 |
| október | 65 137 | 28 630 | 13 124 | 2 804 | 21 382 | 65 941 |
| november | 65 137 | 33 915 | 14 568 | 3 505 | 21 382 | 73 370 |
| december | 65 137 | 32 748 | 24 765 | 2 804 | 21 382 | 81 699 |
| év összesen | 781 644 | 323 126 | 168 273 | 36 450 | 256 589 | 784 438 |
| | | | | | 784 438 | -2 794 |
| | átutalva | | | | leszámlázva | befizetendő |

Szent László Völgye Segítő Szolgálat – Pedagógiai Szakszolgálat

hőszolgáltatás

közüzemek

| SZK PedSzak 2017 | földgáz előleg br | földgáz tételes br | közüzem előleg br | áram tételes br | víz/csat tételes br | szőnyeg tételes br | vhg tételes br | Fire tételes br | Lift tételes br | szla összesen |
|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|
| szorzó/ <u>azon.</u> | - | 0,15 | - | 0,15 | 0,4 | <u>753422</u> | 0,03636 | 0,4 | 0,4 | |
| január | 66 082 | 18 269 | 46 285 | 8 363 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 0 | 36 839 |
| február | 66 082 | 32 562 | 46 285 | 7 708 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 19 462 | 69 939 |
| március | 66 082 | 28 071 | 46 285 | 8 742 | 0 | 1 816 | 3 505 | 5 588 | 115 359 | 163 081 |
| április | 66 082 | 18 788 | 46 285 | 8 542 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 0 | 37 538 |
| május | 66 082 | 13 521 | 46 285 | 8 724 | 0 | 1 816 | 3 508 | 5 588 | 0 | 33 158 |
| június | 66 082 | 6 601 | 46 285 | 8 349 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 20 040 | 45 198 |
| július | 66 082 | 2 657 | 46 285 | 8 603 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 20 040 | 41 508 |
| augusztus | 66 082 | 3 513 | 46 285 | 29 127 | 0 | 1 816 | 3 505 | 5 588 | 4 064 | 47 612 |
| szeptember | 66 082 | 2 409 | 46 285 | 13 238 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 0 | 25 856 |
| október | 66 082 | 2 420 | 46 285 | 11 428 | 0 | 1 816 | 2 804 | 12 192 | 20 040 | 50 700 |
| november | 66 082 | 11 259 | 46 285 | 10 920 | 0 | 1 816 | 3 505 | 144 762 | 4 064 | 176 326 |
| december | 66 082 | 39 928 | 46 285 | 11 591 | 0 | 1 816 | 2 804 | 5 588 | 0 | 61 727 |
| év összesen | 792 983 | 179 999 | 555 422 | 135 336 | - | 21 787 | 36 454 | 212 834 | 203 072 | 789 482 |
| | átutalva | 612 984 visszajáró | átutalva | | | leszámlázva | | | -54 062 hiányzik | 558 922 eredő visszajáró |

II. ÖSSZEFOGLALÁS

A gazdálkodás veszteséges, mely első sorban az elévült követelések leírásának, valamint a KLIK-el kötött szerződésekben kimutatható befizetendő áfa különbözet nagyságának és fedezethiányának köszönhető.

A Kft-nek jelentős eredményt termelő tevékenysége nincs, gazdálkodása a második évben veszteséges, így hitelfelvételre nem gondolhatunk. Amennyiben ez a folyamat idén is folytatódik, úgy jövőre a tulajdonostól kell kérjünk a hiányzó tőke pótlását és a Kft gazdasági helyzetének hosszú távra történő megszilárdítását.

Martonvásár, 2018. május 23.

Vörös Péter
Martongazda Nonprofit Kft.
ügyvezető