

SZENTENDRE VÁROS POLGÁRMESTERE

A tájékoztató előkészítésében közreműködött:

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

TDM NKft.

TÁJÉKOZTATÓ

a Szentendre Város tulajdonában álló gazdasági társaságok 2020. I-IX. havi tevékenységéről és az üzleti tervük megvalósulásáról

(Készült: a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 2020. november 10-i ülésére)

Vezetői összefoglaló:

A Bizottság munkatervében foglaltaknak megfelelően tájékoztató készült a Szentendre Város tulajdonában álló gazdasági társaságok 2020. I-IX. havi tevékenységéről és az üzleti terv megvalósulásáról.

Részletes kifejtés:

1. Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

I. Bevételek

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2020. I-IX. havi **Értékesítés nettó árbevétele** 707.222 ezer Ft, amely a módosított éves üzleti tervben meghatározott érték 67 %-a, az időarányosan tervezett szint alatt alakul elsősorban a szezonális hatásoknak köszönhetően.

A Fűtőmű divízió árbevétele (203.121 ezer Ft) alakulását a fűtési idény alatti időjárás befolyásolja, az éves tervezett szint 68,2 %-át elérte a vizsgált időszakban.

Az Étkezési divízió árbevételét a szezonális hatásokon túl jelentősen befolyásolta az év során kialakult járványügyi helyzet, I-IX. havi árbevétele 147.142 ezer Ft az éves tervezettnél mindössze 55,7 %-a.

A Hulladékgazdálkodási divízió I-III. negyedévben elért árbevétele 255.534 ezer Ft, megközelíti az időarányos szintet (74,2 %)

Az Ingatlanfenntartási divízió külső felektől származó árbevételét szintén jelentősen csökkentette a járványügyi helyzet, az elmúlt időszakban elért 3.655 ezer Ft az éves tervezett összeg 71 %-a.

Ugyancsak nagymértékben befolyásolta a járványügyi helyzet a Városgazdálkodási divízió az I-III. negyedévben elért értékesítés nettó árbevételét, amely az éves tervezettnél mindössze a 43 %-a (5.166 ezer Ft).

Az **Egyéb bevételek** összege 933.766 ezer Ft, amelynek 96,9 %-át az önkormányzati kompenzáció (822.000 ezer Ft), illetve az állami távhőtámogatások (82.494 ezer Ft) teszik ki. Az év első kilenc hónapjában a Társaság a kompenzációt még az eredeti Üzleti tervben elfogadott összeg alapján kapta az Önkormányzattól. Ez havonta közel 9 millió Ft-tal magasabb, mint a módosított Üzleti tervben meghatározott havi érték. Ennek következtében a bevételek értéke jelentősen meghaladta az időarányos szintet (83,4 %)

A társaság **Pénzügyi műveletekből** nem realizált bevételt az adott időszakban.

II. Költségek és ráfordítások

Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke, 763.847 ezer Ft, az időarányos tervezett szint 65,8 %-a. A szezonális hatások és a járványügyi helyzet következtében visszafogott közszolgáltatási feladatok a költségek felmerülésében is éreztették hatásukat.

A Fűtőmű divíziónál a gázfelhasználás a szezonális hatások miatt az időarányos teljesítés alatt maradt (62,3 %), míg az igénybe vett szolgáltatások a nyári időszakban elvégzett karbantartási munkák következtében kismértékben meghaladta azt (76,7 %).

Az Ingatlanfenntartási divízió éves, tervezett anyagjellegű ráfordításai kis mértékben szintén meghaladták az időarányos részt a szezonális munkák elvégzése miatt (79,8 %).

A Városgazdálkodási divízió anyagjellegű ráfordításai az elmúlt időszakban még az időarányosan tervezett szint alatt maradtak (69,3 %). A közútfenntartási szakfeladat esetében a szezonális hatások miatt, az útjavítás költségigényesebb feladatai április hónaptól kezdődően indultak el és október hónapig folytatódnak intenzíven. Ugyancsak ez érvényes a parkfenntartási feladatokra, ahol az őszi munkálatok jelentős része október-november hónapokra esik.

A Hulladékgazdálkodás területén a szezonális érvényesülése kevésbé jelentős, azonban a szelektív hulladék elszállítása még az időarányos tervezett szint alatt alakult.

A Személyi jellegű ráfordítások összege 708.856 ezer Ft, az időarányosan tervezettől 4,1 %-kal marad el.

Az Értéksökkenési leírás az éves terv 76,7 %-át teszi ki. Az időarányostól való eltérést a kísértékű eszközök beszerzése okozza.

Az Egyéb ráfordítások értéke 38.664 eFt, amely megközelíti a tervezett szintet az előző évi Társasági adó elszámolása, valamint az értékesítéssel és a leltározással összefüggő kivezetések értéke miatt.

A Pénzügyi műveletek ráfordításai a folyószámla-hitel után fizetett kamatokat tartalmazzák, amelyek a tervezett szint felett alakulnak.

III. Eredmény

A társaság a 2020. év I-IX. havi tevékenységét 82.051 ezer Ft nyereséggel zárta. Az Önkormányzati kompenzáció módosított üzleti tervben elfogadott összegének időarányos részével számított eredmény azonban a vizsgált időszakban 2.635 ezer Ft lenne.

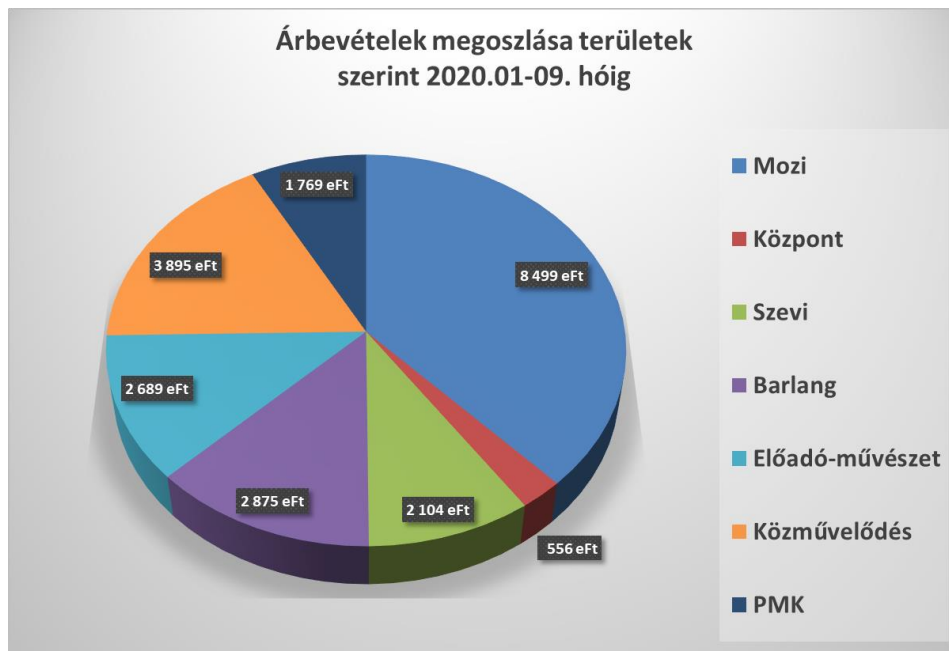
Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.					
	adatok ezer Ft-ban	2020. évi módosított terv	2020.szept. tény	2020. I-IX. hó tény	%-os teljesítés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 056 167	97 552	707 222	66,96%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	1 127 314	104 605	939 766	83,36%
	Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	1 000 307	91 333	822 000	82,17%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	2 183 481	202 158	1 646 988	75,43%
5	Anyagköltség	559 173	38 027	352 924	63,12%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	538 500	38 670	371 486	68,99%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	23 345	1 878	15 577	66,73%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	5 800	149	2 924	50,42%
9	Eladott szolgáltatások értéke	34 633	1 887	20 936	60,45%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	1 161 450	80 611	763 847	65,77%
10	Bérek költségei	824 091	62 070	583 868	70,85%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 737	7 967	34 102	110,95%
12	Bérfeladások	144 791	10 786	90 886	62,77%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	999 619	80 823	708 856	70,91%
VI.	Értéksökkenési leírás	66 440	5 133	50 937	76,67%
VII.	Egyéb ráfordítások	39 769	5 652	38 664	97,22%
	KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	2 267 278	172 218	1 562 303	68,91%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III - IV - V - VI - VII)	-83 797	29 939	84 685	-101,06%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 400	488	2 634	109,76%
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 400	-488	-2 634	109,76%
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-86 197	29 452	82 051	-95,19%
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-86 197	29 452	82 051	-95,19%

2. Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

I. Bevételek

A Szentendrei Kulturális Központ Kft. 2020. évi tervezett **Értékesítés nettó árbevétele: 49 073 eFt**. A 2020. I-III. negyedévi **Értékesítés nettó árbevétele: 23 666 eFt**, amely az éves tervezett szintnek 47%-a. Ez jelentős mértékben az időarányosan tervezett szint alatt maradt az idei COVID időszak hatásaként.

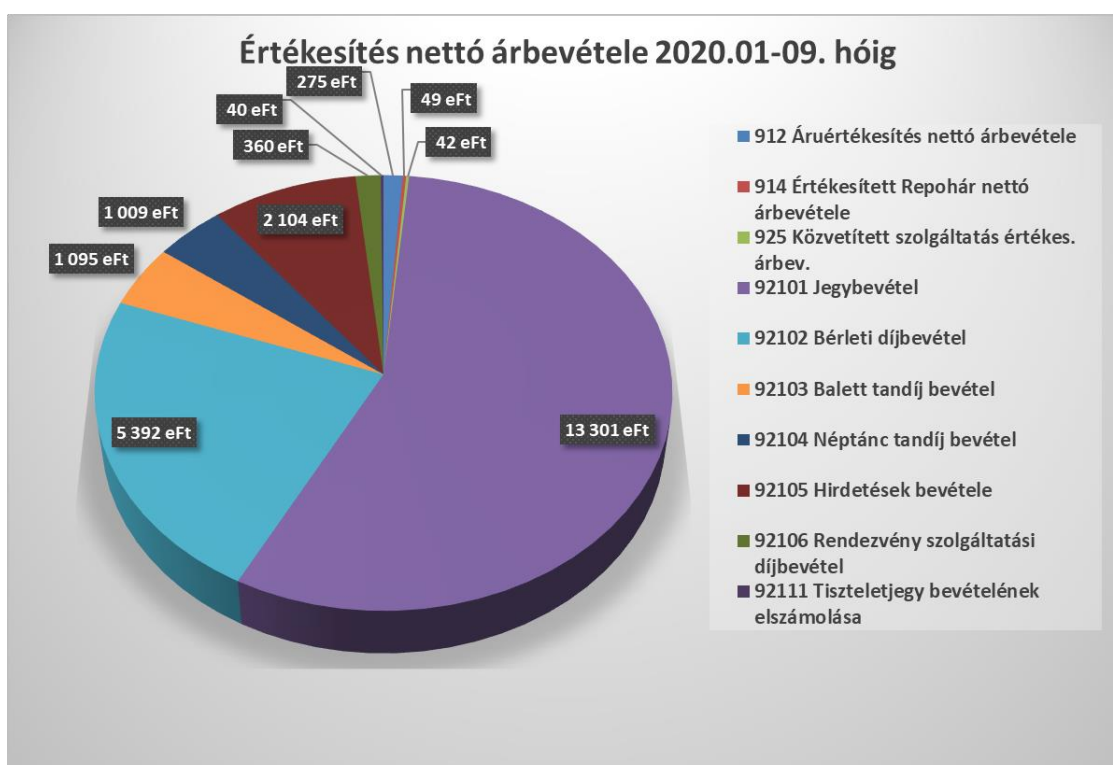
A lenti ábra jól szemlélteti a különböző területek megoszlását az árbevétel vonatkozásában.



Az értékesítés nettó árbevételét negatív irányba mozdította a jelenlegi vírushelyzet, mely így a tervezetthez képest 30 százalékkal alacsonyabb szinten teljesült.

Az **Értékesítés nettó árbevétel** elmaradása elsősorban a pandémiás időszak bizonytalanságának és a szigorításának tudható be. A módosított tervezés időszakában is érezhető volt a további állami szigorítások kérdéses volta, így a rendezvények látogatottságának, ezáltal bevételi oldali tervezése is. A tervezés során egy, a Társaság számára is ismeretlen tényezővel kellett számolni, mely nagymértékben befolyásolja az eredményeket.

A lenti ábra szemlélteti a különböző bevételi források megoszlását az árbevétel vonatkozásában.



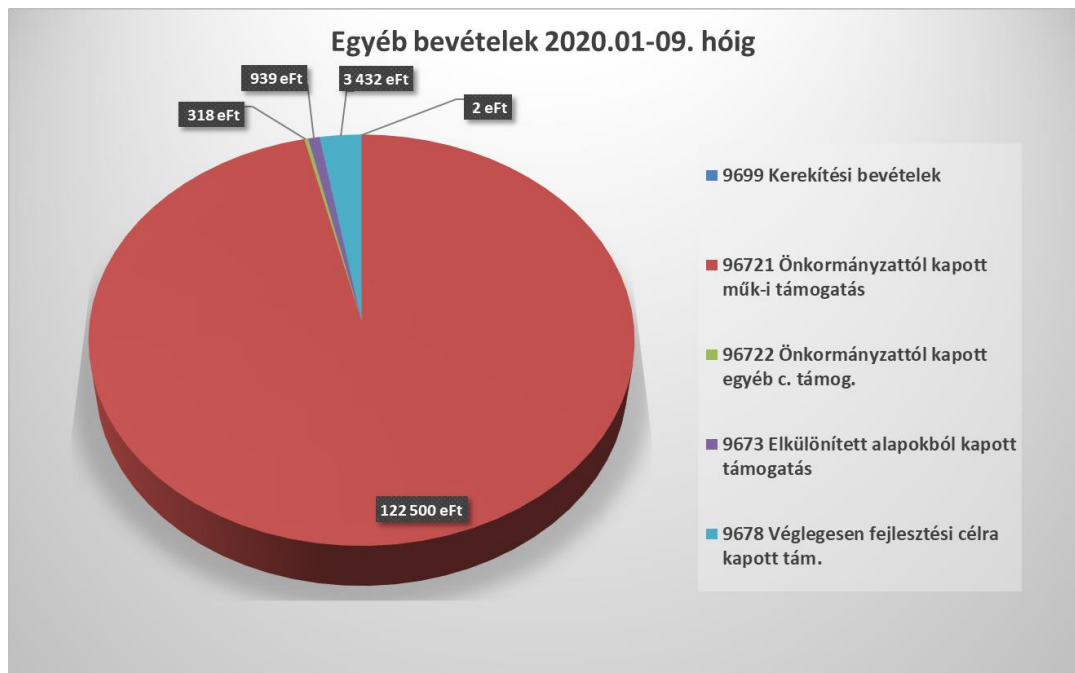
A Társaság 2020. évi tervezett **Egyéb bevétele: 210 461 eFt.**

A 2020. I-III. negyedév **Egyéb bevétel** összege: 127 191 eFt, amelynek 96,31 %-át az önkormányzattól kapott kompenzáció (122 500 eFt), Fejlesztési célra kapott támogatás (3 431 eFt), Önkormányzattól kapott projekt támogatás (318 eFt) és Pályázati, valamint elkülönített alapoktól érkező bevételek (939 eFt) teszik ki.

Az I-III. negyedévi **Egyéb bevétele** az éves tervezett szintnek 60,43%-a kismértékben az időarányosan tervezett szint alatt alakul.

Az Egyéb bevételek 2,7%-át teszik ki a véglegesen, Fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósított beruházásokra elszámolt értékcsökkenések I-III. negyedévre visszaírt összegei (3 431 eFt.)

A lenti ábra szemlélteti a bevételi források megoszlását az egyéb bevételek vonatkozásában.

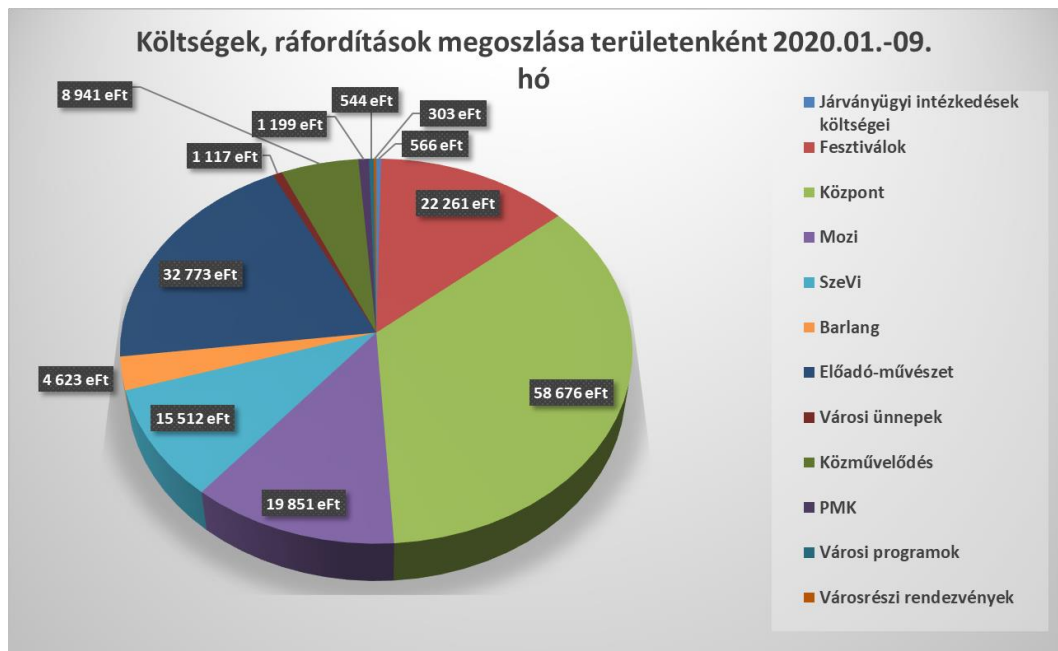


A Társaság **Pénzügyi műveletek** eredményeként realizált bevétele az adott időszakban nem éri el az 1 eFt összeget.

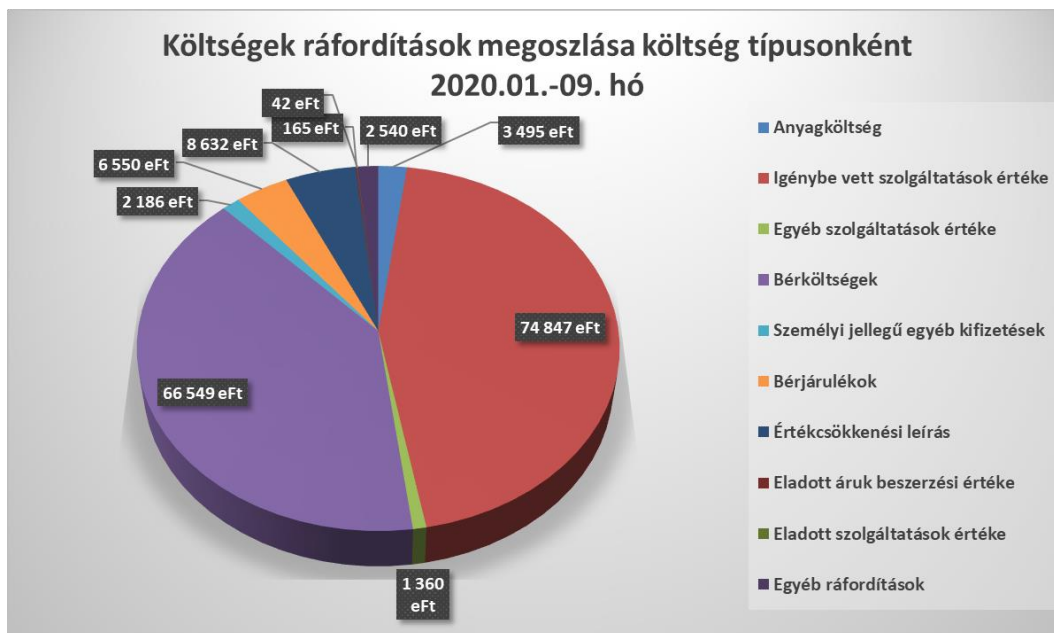
II. Költségek és ráfordítások

A Szentendrei Kulturális Központ Kft. 2020. évi tervezett **Kiadások összesen: 259 534 eFt.** A 2020. I-III. negyedévi **Kiadások összesen:** 166 365 eFt, amely az éves tervezett szintnek 64,1%-a. Ez kismértékben az időarányosan tervezett szint alatt alakult az idei COVID időszak hatásaként.

A lenti ábra jól szemlélteti a különböző területek megoszlását a költségek vonatkozásában.



Az alábbi ábra költség típusonkénti megoszlást mutat:



Adott időszak felmerülő költségek és ráfordítások közül az **Anyagjellegű ráfordítások** képviselik a legmagasabb költségértéket (79 908 eFt). A költségcsoporton belül – az előadó-művészeti és kulturális tevékenységből adódóan – az **Igénybe vett szolgáltatások értéke** vált a legkiemelkedőbb költség nemmé (74 847 eFt).

Az iroda fenntartási, rezszi anyag és irodaszer költségeket is magába foglaló **Anyagköltség** összege 2020.09.30-ig 3 495 eFt-on teljesült, amely 8,22 %-kal alatta maradt az ezen időszakra tervezett összegnek.

Az anyagköltségek legnagyobb részét továbbra is az elektromos áramdíjak teszik ki (863 eFt), de magas értéket értek el a tisztítószeres költségei (585 eFt), a karbantartási, fenntartási anyagok (547 eFt), a gázenergia díjak (466 eFt) és az irodaszerek költségei (434 eFt).

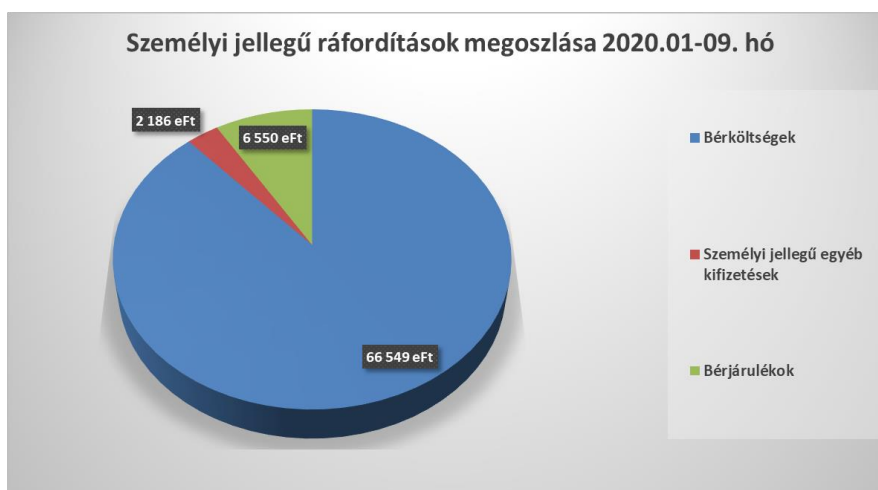
Az **Egyéb szolgáltatások** összege (1 360 eFt) 31,75 százalékkal az időarányosan tervezett költség felett van, mely tartalmazza a bankszámla fenntartási díjakat, egyéb banki forgalmi költségeket (742 eFt).

Itt szerepel továbbá a 2020-as év adott időszakának végéig benyújtott pályázatok nevezési díjai (221 eFt), melyek összegei a 2019-es évhez képest módosultak. Az eddigi fix összeg helyett százalékos formában kerülnek meghatározásra, így megemelkedtek a tervezett összeghez képest. A 2020. szeptember 30-ig elszámolt hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak (167 eFt), a társaság 2020. évi kötelező biztosítási díjait (230 eFt) is tartalmazza.

Az Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ) soron összesen 165 eFt, ebből a P'Art Moziban üzemelő büfében értékesített áruk ELÁBÉ-ja 113 eFt, továbbá a Jazz- és Bornapokon értékesített kóstoló poharak ELÁBÉ-ja 52 eFt. Adott időszak ELÁBÉ együttesen 62,46 %-kal marad el az időarányosan tervezett mértéktől.

Az **Eladott szolgáltatások értéke**-ből 2020.09.30-ig 42 eFt továbbszámlázott szolgáltatás teljesült, mely a 2020-as Újévi koncert díját tartalmazza, mely tovább számlázásra került az Önkormányzat részére.

A lenti ábra jól szemlélteti a személyi jellegű ráfordítások megoszlását.



Adott időszak felmerülő költségek és ráfordítások közül az **Személyi jellegű ráfordítások** képviselik a 2. legmagasabb költségértéket (75 285 eFt). A költségcsoporton belül –a **Bérkötség** a legkiemelkedőbb költségnem (66 549 eFt).

A **Személyi jellegű ráfordítások** közül adott időszakban a **Személyi jellegű egyéb kifizetések** összege (2 186 eFt) 13,62%-kal magasabb az időarányosan tervezett kifizetések mértékénél. Ezen a költségcsonton jelennek meg a dolgozók számára biztosított személyi jellegű juttatások egyéb elemei: pl. a munkába járással kapcsolatos költségtérítés összegei (179 eFt), betegszabadságra elszámolt összeg (146 eFt) és a saját gépjármű hivatali célú használatára elszámolt költségek (5 eFt).

Ide tartozik továbbá a reprezentációs költségként elszámolt tételek összege (1 118 eFt), melyből a központhoz kapcsolhatóan döntő többségében a Számviteli Törvény által kötelezően elszámolandó telefon magán használatának költsége (365 eFt) került elszámolására. A Teátrumhoz kapcsolódóan jellemzően a bemutatókon és a sajtótájékoztatókon felmerülő étel- és ital költség (285 eFt), a fesztiválokhoz kapcsolódóan (135 eFt), valamint a P'Art mozi rendezvényeihez kapcsolható költségek (51 eFt).

A **Bérjárulékok** (6 550 eFt) értéke 12,62 %-kal az időarányos tervezett mérték alatt van, mely a járványhelyzetre tekintettel meghozott kormányzati intézkedések hatására vezethetőek vissza.

Értécsökkenési leírás-ként a főkönyvben szereplő összeg (8 632 eFt), mely összességében 5,57 %-kal elmarad az időarányosan tervezett értéktől.

A Szentendrei Kulturális Központ Kft. 2020. évi tervezett **Egyéb ráfordításai** összesen: 2 540 eFt. A 2020. éves tervezett **Egyéb ráfordítás** összegéhez (1 995 eFt) képest az időarányos tervezett szintet 52,31%-kal jelentős mértékben meghaladja.

Ennek az az oka, hogy a Soltis Lajos Színházzal közös produkció költségeinek (1 900 eFt) előfinanszírozására, támogatás formájában került sor, nem pedig az üzleti tervben meghatározott igénybevett szolgáltatásként.

Jelenleg az Egyéb ráfordítások sor a 2020. januártól szeptember hónapig számított, elért eredmény alapján kalkulált helyi iparűzési adó összegét (400 eFt), az időszak végéig jelentkező, szállítók által számlázott késedelmi kamatok összegét (42 eFt), behajtási költségátalány 2020. év adott időszakára kirótt díját (14 eFt), továbbá a kerekítési ráfordításokat (3 eFt) tartalmazza.

A Szentendrei Kulturális Központ Kft. 2020. I-III. negyedév **Kiadások összesen** (Anyag- és Személyjellegű ráfordítások, valamint az Értécsökkenési leírás és az Egyéb ráfordítások összesen) a 2020 éves tervhez igazodó mértéke (64,1 %) - (az időarányos tervhez képest 10,9 %-os elmaradás) - biztosítja az év hátralévő részében megrendezésre kerülő rendezvények lebonyolításának költségvonzatát.

III. Adózás előtti eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye a 2020. III. negyedév végén -15 509 eFt veszteséget mutat. Hiszen a befolyt pályázati összegek nem mutathatók ki az eredménykimutatás sorai között a Számviteli törvénynek megfelelően.

Az alábbi, pályázatból befolyt összegek nem mutatkoznak az eredménykimutatásban:

- a tájékoztató időszakát követően már elszámolt pályázatok összegei (ezek az elszámolás havában kerülnek majd kimutatásra),
- azon befolyt támogatási összegek, melyekhez azonban még valós teljesítés nem történt, avagy még nem hozzájuk köthető (a megvalósítási költségek magasabbak a támogatási összegnél, és még nem került meghatározásra, mely számlákat fogjuk elszámolni),
- valamint, amelyek megvalósítási és elszámolási határideje 2021-re átnyúlik.

A fenti pályázati összegekből várhatóan az idei év során elszámolásra kerül 18 847 eFt (melyből 9 850 eFt októberben elszámolásra került), illetve a 2021-re áthúzódó pályázatokból az elfogadott üzleti terv szerint elhatárolásra kerülhet: 20 316 eFt.

Az eddigi elért adózás előtti eredményt befolyásolni fogják továbbá az év hátralévő részében megvalósuló rendezvények, az Advent Szentendrén, a Teátrum előadásai, a Barlang rendezvényei, a P'Art Mozi filmvetítései.

A COVID helyzet miatti bizonytalanságot sajnos nem lehet befolyásolni, azonban a Társaság arra törekszik a programok megvalósítása során, hogy az éves tervek maximálisan megvalósuljanak, miközben a pandémiás helyzetben előírt szabályokat maradéktalanul betartva a résztvevői létszámot, így a Társaság bevételeit (ezáltal az eredményét) maximalizálják.

3. Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.

A 2020. üzleti tervnek megvalósulását nagyban befolyásolta a pandémiás helyzet, a turizmusra is negatív hatást gyakorolt. Sajnos még mindig nem tudható, mikor fog a jelenlegi helyzet pozitív irányba változni.

I. Bevételek

A társaság Értékesítés nettó árbevétele 2020. szeptember 30-ig 3.545 eFt-ot ért el. Ez az összeg tartalmazza a TDM Információs Irodán (Front office) bizományban értékesített termékekből származó árbevételt (1.370 eFt), a jegyértékesítés árbevételt (1.205 eFt), a jegyértékesítési jutalékokból származó bevételeket (1 eFt), továbbá a bérleti díj bevételeit (882 eFt). A vírus helyzet miatt az idegenvezetési szolgáltatásból származó bevétel 87 eFt.

A társaság 2020 szeptember 30-ig realizált árbevétele 75 %-kal marad el a teljes idei évre tervezett nettó árbevétel összegétől. Ezen időszak során a cégvezetés elsődleges törekvése az volt, hogy a jelenlegi helyzet, gyengeségek felismerése után a Szentendre város új turisztikai koncepcióját megtervezze, a társaság feladatkörét bővítse, az újabb bevételi forrásokat megteremtse. Ezek az első időszakban költséget jelentenek a cégnek, de későbbiekben bevételek növelése fog megjelenni.

Feladatkörök a Városi Vendégház piaci üzemeltetésével és a Bükkös parti Piac üzemeltetésével bővültek. A tervek között szerepel Városi Vendégházak átvétele piaci üzemeltetés céljából.

A TDM a Kisfaludy2030 pályázaton a Vendégházra sikeresen pályázott, és pályázatot nyújt be a Piac felújítására is. Folyamatosan halad a VEKOP-1.3.2-17-2019-00002 Dunakanyar kiemelt turisztikai térség fejlesztése és pozicionálása pályázat.

A vírushelyzet miatt március 16-án az irodát is be kellett zárni. A kiesett hónapok negatívan befolyásolják az eredményt. Elmarad az idei évben több városi rendezvény, melyeken eddig a társaság részt vett, és amelyekből az eddigi évek során bevétele származott.

Ez év szeptember 30-ig 22 710 eFt „Egyéb bevétel” került elszámolásra a Kft.-ben, amelyből 18 708 eFt (50,39%) önkormányzati forrásból származik.

2020.szeptember 30-ig „Pénzügyi műveletek bevételeire” nem tett szert a társaság.

II. Költségek és ráfordítások

Az „Anyagjellegű ráfordítások” közül a víz-, gáz-, energia-, irodaszer/nyomtatvány és egyéb anyagköltségeket tartalmazó „Anyagköltség” 2020. szeptember végére 2 795 eFt-ot elérő díjtételéből az energia költség (173 eFt), az irodaszer (109 eFt) és az egyéb anyag költség mértéke (1.998 eFt) volt a legszámottevőbb. Az „Igénybe vett szolgáltatások értéke” 5 138 eFt, az éves tervhez képest 50,17 %. Az „Eladott áruk beszerzési értéke” 873 eFt. A Tourinform Iroda által értékesített könyvkiadványok, egyéb turisztikai termékek ezen időszak alatt elszámolt beszerzési árát tartalmazza.

Az „Anyagjellegű ráfordítások IV.” díjtétele 12 250 eFt összesen, mely 53,41 % az éves tervezetthez képest. Kisebb tartalékot biztosít a cég számára esetleges kiadványok, adventi termékek előállításához. A „Személyi jellegű ráfordítások” jelentik a cég számára a legnagyobb költségterhet (19 250 eFt), az éves tervezett 68,71 % teljesítésében. A Nonprofit Kft. számára továbbra is kardinális kérdés, hogy a korábban elnyert, fenntartási szakaszban lévő Uniós pályázat (KMOP-3.1.2) támogatási szerződésben kikötött feltételek közül az alkalmazottak létszámát, kulcsindikátort (5 fő) továbbra is teljesíteni tudja.

A társaság 2021-ben az ez évi tapasztalatok alapján, újabb munkaköri beosztásokat tervez, átszervezve a front és back office feladatköröit, a cég jelenlegi helyzetére reagálva, a hatékonyabb működés érdekében. „Személyi jellegű egyéb kifizetések” lettek szükségesek, ez szeptember végéig 283 eFt összeget jelent. A „Béreköltségek” összege szeptember 30-ig 16 736 eFt, a „Bérjárulékok” összege 2 231 eFt. Az „Értékcsökkenési leírás” összege 1 301 eFt. A Társaság 2020. szeptember 30-ig nem számolt el „Egyéb ráfordítást”. „Pénzügyi műveletek ráfordítása” címen ebben az időszakban 5 eFt számolt el, amely kizárólag az Önkormányzat és a NKft. között jelenleg is érvényben lévő és fennálló tagi kölcsön tartozást fizetett kamatának jutó elhatárolását mutatja.

III. Eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye jelenleg összesen - 6 552 eFt. A tárgyév pandémiás helyzete miatt veszteséget mutat. Kiesett 3 hónap árbevétele, és a többi hónapok sem a tervezett eredményt hozták.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy a tájékoztatót megtárgyalni és tudomásul venni szíveskedjen.

Szentendre, 2020. október 27.

Fülöp Zsolt
polgármester

A tájékoztató törvényességi szempontból megfelel.
Szentendre, 2020. október 27.

dr. Schramm Gábor
jegyző

Előkészítette:

Mandula Gergely
vezérigazgató

Lakatos Judit
ügyvezető

Lőrincz Ágnes
megbízott ügyvezető