

SZENTENDRE VÁROS POLGÁRMESTERE

A tájékoztató előkészítésében közreműködött:

Városi Szolgáltató NZrt. – gazdasági vezető

TÁJÉKOZTATÓ

**Szentendre Város tulajdonában álló gazdasági társaságok 2018. I-III. negyedéves
tevékenységéről és az üzleti tervük megvalósulásáról**

(Készült: a Városfejlesztési, Jogi és Pénzügyi Bizottság 2018. november 14-i ülésére)

Tisztelt Bizottság!

Vezetői összefoglaló:

A bizottság munkatervében foglaltaknak megfelelően tájékoztató készült Szentendre Város tulajdonában álló gazdasági társaságok 2018. I-III. negyedéves tevékenységéről és az üzleti tervük megvalósulásáról

Részletes kifejtés:

1.) VÁROSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT ZRT.

Bevételek

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2018. I-III. negyedévi **Értékesítés nettó árbevétele** 832 277 e Ft, amely az éves tervezett szintnek 70,02 %-a, kismértékben az időarányosan tervezett szint alatt alakul.

Az Ingatlanfenntartási divízió nettó árbevétele 13 888 e Ft, mely az éves tervezett összeg 32%-a.

A Városgazdálkodási divízió nem tervezett külön munkákkal, így az I-III. negyedévben elért értékesítés nettó árbevétel teljes összege (9 360 eFt) terven felüli árbevételként jelentkezik.

A Fűtőmű divízió árbevételének (206 212 eFt) alakulását a fűtési idény alatti időjárás befolyásolja, éves tervezett szint 63 %-át elérte a vizsgált időszakban.

Az Étkezési divízió esetében szintén érvényesül a szezonális hatás, az 1.-9. hónapban elért árbevétele az éves terv 65,5 %-át teszi ki.

Az **Egyéb bevételek** összege 856 727 e Ft, amelynek 87 %-át az önkormányzati kompenzáció (749 530 e Ft), illetve az állami távhőtámogatások (79 706 e Ft) teszik ki.

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

Költségek és ráfordítások

Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke, 913 684 e Ft, az időarányos tervezett szint felett alakult 89 %-kal. A szezonális hatások és a közszolgáltatási feladatok megnövekedése a költségek felmerülésében is éreztették hatásukat.

A Fűtőmű divíziónál az gázfelhasználás a szezonális miatt időarányos alatt marad, míg a nyári karbantartási munkák elvégzése miatt az igénybevett szolgáltatások értéke már meghaladja a tervezett szintet.

Az Ingatlanfenntartási divízió éves, tervezett anyagjellegű ráfordításainak 89 %-át használta fel, úgy, hogy közszolgáltatási feladataiból túlteljesített 16 %-kal, viszont külön megrendelése tekintetében nem hozta a tervezettet.

A Városgazdálkodási divízió, közútfenntartási szakfeladata esetében az felmerült munkálatok jelentős anyag- és szolgáltatási költségekkel jártak, az 1-9. hónapban az éves tervezett szintet már 53 %-kal túllépték.

A közterületfenntartási szakfeladat igénybe vett szolgáltatási soron jelentős terven felüli költést mutat, ám ez a sor tartalmazza a téli ünnepi díszkivilágítás fel- és leszerelését, karbantartását, ami egy összegben, év elején jelentkezik, így ezen a soron is érvényesül a szezonális.

A tavaszi, nyári parkfenntartási feladatok elvégzéséhez szükségessé vált az alvállalkozók tervezettnél nagyobb arányú igénybevétele, ezért az anyagjellegű ráfordítások értéke az adott időszakban már jelentősen meghaladta a tervezett szintet, 67 %-kal.

Az Árvíz és Védmű szakfeladatnál is jelentősen meghaladja a tervezett szintet az anyagjellegű ráfordítások értéke, melynek oka a megnövekedett feladatok, jelentős alvállalkozói költséggel járt például augusztus hónapban a Bükkös patak partfal javítása.

A **Személyi jellegű ráfordítások** összege 732 899 e Ft, az időarányosan tervezettől 4 %-kal marad el. Ez az idény jellegű hatások figyelembevételével eléri a tervezett szintet év végére.

Az **Értécsökkenési leírás** az éves terv 70 %-át teszi ki, a második félévben megvalósított nagyértékű beruházások miatt eléri az éves tervezett szintet.

Az **Egyéb ráfordítások** értéke 30 963 e Ft, amelynek több, mint 85%-át a költségvetéssel elszámolt adók és az Önkormányzatnak fizetett adók teszik ki.

A **Pénzügyi műveletek ráfordításai** a folyószámla-hitel után fizetett kamatokat tartalmazzák.

Eredmény

A társaság a 2018. év I.-III. negyedévét -30 458 e Ft veszteséggel zárta.

2.) SZENTENDREI KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT.

Bevezetés

Szentendre városvezetése töretlen szándékának és támogatásának köszönhetően, a tavalyi évhez hasonlóan az idei év során is elsődleges célkitűzésként fogalmazódott meg Szentendre kulturális életének felpozícióba hozása, a szabadtéri rendezvények és programok még színesebbé tétele, gazdagítása, továbbá a városlakók és a közeli települések lakói közül minél szélesebb réteg érdeklődésének felkeltése és bevonása a szabadtéri programokban való részvételre.

Az idei év sok szempontból különlegesnek és egyedülállónak tekinthető. Egyrészt azért, mert a 2018-as év az „Arany János-émlékév” kultúrkörében telt. Ehhez a nemes kezdeményezéshez a „Tavaszi Fesztivál” keretén belül „Szentendre Teátruma” is aktívan kapcsolódott, bevonva az érdeklődő szentendrei középiskolások alkotóköreit is. Másrészt idén egy teljesen új fesztivál megrendezésére is sor került „Szentendrei Pestisűző Fesztivál” néven, amely témáját, tematikáját és megvalósítását tekintve is messze kiemelkedik a fesztiválok sorából. Harmadsorban pedig idén nyitotta meg kapuját a „Barlang”, amely a Dunaparti Művelődési Ház alagsorában került kialakításra és hivatalos megnyitóját követően már nem csak szabadtéren, de a Barlang „belsejében” is várja a szentendrei fiatalokat és – immár az - időseket is változatos programokkal. A Barlangban „Büfé” is üzemel, kielégítve a Barlang rendezvényeken résztvevők kulináris igényeit is. Negyedrészen, de nem utolsósorban ez az év alkotja a „Szentendrei Teátrum” szabadtéri színház 2019. évben 50 éves fennállását ünneplő jubileumi kutatási projektjének gerincét. Ezen 2017. IV. negyedévében induló kutatási projekt során kerülnek felkutatásra és elektronikus feldolgozásra az elmúlt 50 év előadó-művészeti relikviái, továbbá új értékek is születnek, mely alkotó munkában a történészek és neves bölcsezők kutatók mellett grafikus- és honlap tervező szakértők, továbbá a társaság egyes munkatársai is részt vesznek.

A célkitűzések megvalósítása érdekében továbbra is minden hónapban sor került egy vagy több kulturális program illetve fesztivál megrendezésére. A „Szentendre Éjjel-Nappal Nyitva Fesztivál” idén hosszabb programidővel, szélesebb programválasztékkal, újabb helyszínekkel várta az érdeklődőket és tematikusabb programszervezéssel könnyítette meg a programok közötti eligazodást. A „Szentendrei Jazz- és Borkoncert” színvonalát tovább emelte a nívósabb borok felvonultatása, a szélesebb választék biztosítása és ezen a területen tapasztalt külsős rendezvényszervező cég bevonása is. A „Szentendrei Sörmajális” pedig - idén először - 4 napos rendezvénné nőtte ki magát, s így több helyszínen, változatosabb programokkal várta az érdeklődőket. A „Közművelődés”-i terület idén ősztől sok idősebb korosztály számára meghirdetett „senior” programmal gazdagodott, ugyanakkor a kisbábos anyukák is több program között válogathatnak, mint tavaly.

A fenti változásoknak köszönhetően, az új programok és helyszínek sikeres bevezetése révén az eddigi szervezési és lebonyolítási feladatok még sokrétűbbé, még összetettebbé váltak, továbbra is jelentős terhet róva a Kft. vezetésére és munkatársaira.

A több program, a változatos helyszínek, a szélesebb korosztály számára kínált programlehetőségek több látogatót vonzottak, mint bármikor korábban. A rendezvények látogatói nézőszámának pontosabb felmérése érdekében idén már minden Kulturális Kft. által szervezett szabadtéri fesztivál rendezvényen „drón”-nal végzett számlálás is történt, amely pontosabb tervezést tesz lehetővé a következő évek rendezvény méreteinek meghatározásában, egyben megkönnyítve ezzel a későbbi tervezés és lebonyolítás folyamatát is.

Bevételek

Az „Értékesítés nettó árbevétele” teljes évre tervezett 85.882 e Ft összegéből a III. negyedév végére 76.227 e Ft nettó árbevétel, azaz a tervezet 88,76%-a realizálódott. A három negyedévből a február (7.336 e Ft), a június (9.363 e Ft), a július (17.877 e Ft) és az augusztus hónap (11.308 e Ft) bevétel adatai mutatnak igazán kimagasló értékeket. A dinamikus árbevétel növekedés februárban főként a P'Art Mozi időszakhoz képest jelentős bevételének (2.274 e Ft), a „Tavaszi fesztivál”-ra eladott jegyek magas számának (1.107 e Ft), valamint a „Városi Jelmezbál” (924 e Ft) és „Szentendrei Karnevál”-avagy „Farsangfarka Fesztivál” népszerűségének (1.490 e Ft) tudható be. Június hónapban a növekményhez a „Teátrum és Nyár” idei szabadtéri rendezvényei havi jegybevétele (3.974 e Ft) mellett a „Szentendrei Pestisűző Fesztivál” bérletbevételei is hozzájárultak (880 e Ft). Július hónapban a Teátrum és Nyár (14.137 e Ft) bevétele minden egyéb program bevételét maga mögé utasította (pl. Ister Napok – 1.559 e Ft). Augusztus hónapban azonban a „Teátrum és Nyár” tartósan magas jegybevétele mellett (5.173 e Ft) egy fesztivál is megjelenik, a „Szentendre Éjjel-Nappal Nyitva Fesztivál”, amely a „Házak, udvarok, házigazdák” projekttel együttesen 3.113 e Ft bevételt produkált.

A nettó árbevétel így szeptember 30-ig mindösszesen 13,76%-kal haladta meg az ezen időszakra tervezett időarányos mértéket (75%).

2017. szeptember végéig 203.052 e Ft „Egyéb bevétel” került elszámolásra, melynek 66,49%-a (135.000 e Ft) Önkormányzattól kapott működési támogatásból, 8,41%-a (17.082 e Ft) Önkormányzattól kapott fejlesztési célú beruházásra elkülönített forrásból, 0,74%-a (1.500 e Ft) pedig az Önkormányzattól kapott „Teátrum 50” elnevezésű jubileumi kutatási projekt támogatásából származik. Az egyéb bevételek 9,74%-át (19.780 e Ft) teszik ki a III. negyedév végéig folyósított és elszámolt pályázati támogatások, melyeket a Nemzeti Kulturális Alap valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma intézményei által kiírt sikeres pályázatok alapján realizált a cég. Az egyéb bevételek 12,77%-át (25.931 e Ft-ot) teszi ki a 2018. évre befogadható TAO keretből 2018. szeptember 30-ig teljesült, azaz befolyt TAO támogatások, kiegészítő támogatások és TAO felajánlások bankszámlán jóváírt együttes összege. (Ezzel a mértékkel az éves TAO keret 96,65%-a teljesült.) Az egyéb bevételek részeként ezen időszak végéig véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósult beruházások ÉCS arányos feloldásaként 3.635 e Ft került elszámolásra, amely az egyéb bevételek 1,79%-át teszi ki. További 110 e Ft egyéb bevétel képződött az I. negyedév végén értékesített tárgyi eszköz révén (0,05%), valamint 15 e Ft (0,01%) a bevétel irányú pénzügyi kerekítési elszámolásokból eredően. Az egyéb bevételek így együttesen, mindösszesen 4,82%-kal haladják meg a szeptember végéig időarányosan számított bevétel mértékét.

2018. III. negyedév végéig 54,85 Ft, azaz 0 e Ft összegű „VIII. Pénzügyi műveletek bevétele”-re tett szert a társaság, mely a cég bankszámláin jóváírásra kerülő kamatbevételekből származik. A kamat bevételek ezen rendkívül alacsony mértéke a banki kamat konstrukciók idei kedvezőtlen változásából ered.

Költségek és ráfordítások

Az „**IV. Anyagjellegű ráfordítások**” közül - és általánosságban a cég költségelei közül – a társaság által végzett szolgáltatáskörből adódóan - a legmagasabb költség értéket (220.434 e Ft) és költség arányt (96,34%) – az előző évekhez igazodóan továbbra is - az „**Igénybe vett szolgáltatások értéke**” képviseli. Ez a költségcsoport olvasztja magába az előadó-művészeti és kulturális tevékenység végzése során felmerülő legtöbb és legmarkánsabb költségelemet, amely 2018. július közepére elérte, július végére pedig már meg is haladta az időszakosan elvárt költségmértéket, majd a III. negyedév végére 23,26%-kal túl is lépte azt. A tervezett költséghez képest időarányosan magas költség háttérében több, párhuzamosan futó és egymást erősítő tendencia áll.

Mindenek előtt itt fejt ki hatását legerőteljesebben az új célkitűzések megvalósítása:

- a hosszabbá, vagy többnapossá váló fesztiválprogramok méretnövekményéből eredő plusz szolgáltatások megvásárlása
(Szentendrei Tavasz Fesztivál- 58 nap, Szentendrei Sörmajális - 4 nap, Szentendre Éjjel-Nappal Nyitva Fesztivál – 3 nap);
- az új fesztivál szervezés szolgáltatás oldali pénzforrás igénye (Szentendrei Pestisűző Fesztivál);
- a magasabb produkció- és előadásszámok megvalósításából fakadó, terven felüli többlet kiadások (Szentendrei Teátrum és Nyár 2018);
- a több korosztály bevonását megcélzó, több helyszínnel bővülő fesztiválok szélesebb programkínálata miatt megnövekedő szolgáltatási díjak
(Szentendrei Sörmajális, Szentendre Éjjel-Nappal Nyitva Fesztivál);
- valamint a Szentendre Fő térén megrendezésre kerülő 3 opera előadás nagyobb, épített nézőtér előtti bemutatásának többletköltsége
(Szentendrei Teátrum és Nyár 2018);

Az előbbiek mellett jelentkezik egy a tervezéskori díjakhoz képest előálló, átlagosan + 18,75%-os többlet díjnövekményt generáló díjmelés is, amely valamennyi szabadtéri rendezvény hang-, fény és színpad technikai költségére, valamint a szállítási szolgáltatási díjakra gyakorolt kedvezőtlen hatást.

Az iroda fenntartási, rezsi anyag és irodaszer költségeket, illetve egyéb anyag költséget is magába foglaló „**Anyagköltség**” összege a III. negyedév végére 5.602 e Ft, amely a legnagyobb mértékben, 35,23%-kal haladja meg a szeptember végéig tervezett költség értékét. A túlköltség háttérében több olyan változás áll, melyek az üzleti terv elfogadását követően álltak elő. A tavalyi évvel ellentétben idén már nem nyílt lehetősége a társaságnak arra, hogy a szabadtéri fesztiválok kapcsán jelentkező elektromos áram bekapcsolási és szolgáltatási díjak összegét továbbszámlázhassa a fenntartó felé, továbbá az energia szolgáltatás díja és ezen szegmensben tevékenykedő szolgáltatók munkadíja több mint 30%-kal emelkedett az idei év során, melyhez – természetesen - a fesztiválok megnövekedett energia igénye is hozzájárult. A kedvezőtlen változások hatására az energia költségek szeptember végére 77,93%-kal növekedtek az előző év ezen időszakához képest (666 e Ft-ról 1.185 e Ft-ra). A kialakult helyzethez hozzájárult még a folyamatban lévő programok és/vagy szervezési előkészületben lévő fesztiválok ezen időszakban jelentkező, az idei évre tervezettnél magasabb mértékű anyagköltsége is (2.500 e Ft). Ennek a tavalyi évhez képest bekövetkező 25,38%-os növekedést mutató költségelemnek a legnagyobb hányadát a „Teátrum és Nyár” „A kígyóasszony” és „Pájinkás János” című előadások kellékköltségei tették ki (779 e Ft), valamint a „Balett Gála” okán jelentkező magas anyagköltségek eredményezték (486 e Ft). A növekedés erőteljes üteméhez az „Arany János- emlékévi” (380 e Ft) és a „Tavaszi Fesztivál” anyag- és kellékköltségei (182 e Ft) is hozzájárultak. A nyomtatvány- és irodaszer költségek (477 e Ft) ’17-ről ’18 évre bekövetkező 35,75%-os növekedése jól mutatja, hogy a megnövekedett számú programok milyen növekvő adminisztrációs terheket rónak a társaságra.

Kedvező irányú változások is történtek a 3 negyedév során. A gázszolgáltatás díja - a tavalyi évben elvégzett szerződés módosításnak köszönhetően – a tervezett 10%-os emelkedéssel ellentétben - csupán 3,5%-kal növekedett az idei év azonos

időszakában (713 e Ft-ról 738 e Ft-ra). A karbantartási és fenntartási anyag költség (402 e Ft) pedig 19,92%-kal csökkent 2017. III. negyedévéhez viszonyítva.

Az **„Egyéb szolgáltatások”** értéke (2.044 e Ft – 0,89%). Ez az összeg a III. negyedév végéig rendezésre került pályázati nevezési díjakat (269 e Ft), TAO keret feltöltéséhez szükséges igazgatási szolgáltatási díjakat (135 e Ft), közjegyzői hitelesítési díjakat (40 e Ft), egyéb hivatali igazolások díját (2 e Ft), bankszámla vezetési és forgalmi díjat, bankkivonatok kiállítási költségét (1.423 e Ft), továbbá vagyon- és egyéb biztosítási díjtételeket (175 e Ft) tartalmaz. Együttesen 30,07%-kal maradt el a szeptember végéig tervezett összegtől. Ez annak köszönhető, hogy bár a bankszámla vezetési díjak a tavalyi évhez képest 25,49%-kal emelkedtek, ugyanakkor idén április óta – amióta a cég hivatalos „jegypénztára” már bizományosként tevékenykedik - nem jelentkezik a POS terminál használati díja. Emellett a tavalyi évben kötött igen kedvezőtlen díjtételű biztosítást idén egy költségkímélőbb szerződéssel váltottuk fel és a tervezés idején még magasabb kiadásokkal számoltunk.

Az **„Eladott áruk beszerzési értéke”** 2018. III. negyedévének végére 686 e Ft, amely 24,54%-kal az időarányosan tervezett mérték alatt maradt. Ez az összeg a MOZI büfében megvásárolt termékek után elszámolt ELÁBÉ-ből (349 e Ft), a „Farsangfarka” fesztiválon eladott fáklyák okozta készletfogyás ELÁBÉ értékéből (70 e Ft), a „Pestisűző Fesztiválon” értékesített fáklyákból eredő ELÁBÉ-ből (112 e Ft), fekete színpadháló eladása után elszámolt ELÁBÉ-ből (154 e Ft), valamint a „Teátrum és Nyár” programsorozat alatt eladásra került teátrumi legyezők ELÁBÉ-jából (1 e Ft) tevődik össze.

Az **„Eladott szolgáltatások értéke”** a 2018. szeptember 30-ig 37 e Ft, amely a „Söndörgő újévi koncert” idején történő plakátkihelyezés (15 e Ft), továbbá a Moziban vetítésre került „A Nagy Istennő Arcai” c. film belépőjegyeinek (22 e Ft) szerződés szerint továbbszámolt összegét tartalmazza.

Az **„IV. Anyagjellegű ráfordítások”** 228.804 e Ft együttes összegével 23,26%-kal lépi túl az III. negyedév végére tervezett mérték arányt (75%). A fentiek alapján, a költség túllépés magyarázatául szolgál egyrészt a költségvetési terv elfogadását követően több költségelem kapcsán bekövetkező, előre nem várt módú és mértékű változások (költség növekedések), másrészt az idei év rendezvényeinek méretbeli, színvonalbeli és látogatószámbeli növekedéséből fakadó többlet kiadások. A költségek előzetes megtervezése során az idén első ízben megrendezésre kerülő fesztivál várható költségei körüli bizonytalanság is hozzájárult ahhoz, hogy a cég végül – összességében - alultervezte a IV. Anyagjellegű ráfordítások körébe tartozó várható költségeket.

A **„V. Személyi jellegű ráfordítások”** közül a **„Bérköltségek”** jelentik a második legnagyobb „költség tömeget” (50.535 e Ft – 78,70%) a társaság számára. Az egyre sokasodó rendezvény/program/fesztivál – természetesen - több közreműködő személy foglalkoztatását vonja maga után. Érthető, ha idén az eddigieknél is jóval több megbízási jogviszony létesült és a tavalyi évhez mérten is több egyszerűsített foglalkoztatott bevonására volt szükség. Ennek ellenére a bérköltségek szeptember végéig elszámolt összege – az előrelátó tervezésnek köszönhetően – 4,95%-kal a tervezett mérték alatt maradt.

A **„Személyi jellegű egyéb kifizetések”** összege (3.822 e Ft – 5,95%) 13,27%-kal haladta meg a III. negyedévre tervezett összeget. Ennek a háttérben elsősorban a reprezentációs költségek robbanásszerű növekedése áll, melynek mértéke a 2017. évben elszámolt költség 2,29-szerese. (1.743 e Ft). Ennek az erőteljes növekedésnek a fő okát az idei fesztivál rendezvények fényét és minőségét növelő üzletpolitikai döntésekben kell keresnünk. A „Fesztiválok” kapcsán jelentkező reprezentatív kiadások közül (910 e Ft) kiemelkedik a „Szentendre Éjjel-Nappal Nyitva Fesztivál”, amely alatt kiosztásra került „SZÉN cukorkák” és „SZÉN karszalagok” is ezt a célt hivatottak szolgálni (574 e Ft). A cég további területei közül a „Központ”(380 e Ft) és az „Előadó-művészet” területén (291 e Ft) jelentkezett még számottevőbb reprezentációs kiadás. 2018. szeptember végéig jelentkező személyi jellegű költségek továbbá a cég alkalmazásában álló munkavállalókat megillető cafeteria juttatás (1.153 e Ft), a Kft. alkalmazásában álló munkatársa számára kifizetett bérletértékesítés (82 e Ft), valamint az elszámolt kiküldetési költségek (198 e Ft), a táppénz (59 e Ft) és betegszabadság juttatásának céget terhelő összege (78 e Ft). Végezetül a társaság által foglalkoztatottak után időszak végéig elszámolt munkáltatói Személyi

jövedelemadó összege (510 e Ft) is ezt a költségcsoportot terheli. A vártnál jóval nagyobb mértékű növekedési tendencia megfékezése érdekében különösen fontos még szigorúbb kontroll alatt tartani a cég ezen kiadásait a hátralévő negyedév során.

A „**Bérfárulékok**” (9.857 e Ft – 15,35%) értéke a bérköltségeknél is nagyobb, -14,81%-nyi tartalékkal rendelkezik az év hátralévő részére. „Az anyagjellegű ráfordítások IV.”-hoz képest alacsonyabb mértékű növekedése köszönhető a tudatos tervezésnek, az átgondolt foglalkoztatásnak, hiszen - az előző évhez hasonlóan - a cég ebben az üzleti évben is a foglalkoztatottainak csupán egy részét alkalmazza, s ez jelentős költségmegtakarítást eredményez a számára. Az alkalmazottakon kívül megbízási jogviszonyban lévő munkatársak, szerződéses jogviszonyban állók és egyszerűsített foglalkoztatottak is dolgoznak a Kft-nél. A költségek további megtakarítását egyes diákszövetkezetekkel való, több éves kapcsolaton alapuló, szoros együttműködésben megvalósított programok révén érte el a cég.

A „**V. Személyi jellegű ráfordítások V.**” (64.214 e Ft) együttesen, összesen -5,84%-os költségmegtakarítást ért el a III. negyedév végéig időarányosan számított, tervezett költségarányhoz mérten, amely a következő negyedévben megrendezésre kerülő „Advent Szentendrén” fesztivál kapcsán várható személyi jellegű kiadások ismeretében is megnyugtató tartalékot jelent.

Az „**Értécsökkenési leírás**” 2018. III. negyedéve során elszámolásra került összege (8.528 e Ft), mely a 2017. évi beszámolóhoz összeállított – leltárral alátámasztott - analitikus eszköz nyilvántartás alapján számolt értécsökkenésen alapul, s amely -5,09%-kal alacsonyabb az ezen időszakra tervezett és elvárt avulás mértékénél. A fenntartó 2018. évi üzleti tervében meghatározott 20 M Ft összegű fejlesztési célú beruházási keretéből a 3. negyedév végéig elszámolt 17.082 e Ft összegű beruházásra jutó terv szerinti értécsökkenés összege is feloldásra (visszaírásra) került a könyvekben a korábbi években fejlesztési célú beruházásból megvalósultak mellett. (Lásd: Egyéb bevételek: 3. oldal). Az elektronikus eszköz nyilvántartás (program) alapján számított értécsökkenés összege eltérhet a jelenlegi analitika alapján számított összegtől. A Nonprofit Kft. 2018. szeptember 30-ig 2.091 e Ft összegben számolt el „**Egyéb ráfordítás**”-t. A ráfordítások jelentésben szereplő összege a 2018. szeptember végéig elhatárolt várható helyi iparűzési adó összegét (1.399 e Ft), „Csató Kata munkaügyi per” fellebbviteli bírósága által kirótt, kártérítési összegben felüli, 2017. évben kapott ügyvédi nyilatkozatban meghatározott és elhatárolt eljárási költséget meghaladó különbözetét (648 e Ft). Itt került elszámolásra továbbá a kerekítési ráfordítások (5 e Ft), a 3. negyedév során jelentkező beruházási költség átalány (38 e Ft), valamint a partnerek által kiszámlázott késedelemi kamatok összege (1 e Ft) is. Összességében 13,98%-kal haladja meg az ezen időszakra arányosan tervezett ráfordítások mértékét, amely egyértelműen a Csató Kata per kapcsán többletként kirótt eljárási díjkötelezettség előre nem tervezhető kiadásának következménye.

A cégben „**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**” 2018. szeptember 30-ig nem került elszámolásra. A társaság ugyanis 2016. november 30-val visszafizette Szentendre Város Önkormányzatának a korábban felvett tagi kölcsön aktuális tartozásának kamattal növelt összegét, így fizetendő kamatokkal ebben az üzleti évben a Kft. nem számolt.

Eredmény

A társaság adózás előtti eredménye jelenleg összességében – **24.357 e Ft** negatív eredményt, azaz veszteséget mutat.

Ez az eredmény magában hordozza a városi programok-, az „új”-, a többnapossá váló-, a több helyszínen gazdagabb programlehetőségeket felvonultató szabadtéri rendezvények, fesztiválok-, a „Szentendrei Teátrum” idei évadában megvalósított előadó-művészeti programsorozatainak és színházi produkcióinak-, valamint a 2019. évben 50 évessé váló, jubiláló Szentendrei Teátrum kutatási munkálatai ezen időszak alatt jelentkező, realizált eredményét.

Mindemellett nem szabad megfeledkezni arról, hogy az „Advent Szentendrén” fesztivál megvalósítása még előttünk áll, továbbá az év hátralévő részében illetve a 2018. évi mérleg fordulónapot megelőzően kerül pénzügyi elszámolásra több nagyobb összegű, NKA-tól, illetve EMMI-től elnyert pályázati támogatási összeg. Az „Advent” rendezvény, valamint a pályázati elszámolások támogató általi elfogadása is jelentős pozitív hatást fog gyakorolni a társasági 2018. évi üzleti eredményére.

3.) SZENTENDRE ÉS TÉRSÉGE TDM NONPROFIT KFT

Bevételek

A társaság „**Értékesítés nettó árbevétele**”-ként 2018. III. negyedév végére 17.155 e Ft-ot ért el. Ez az összeg tartalmazza a TDM Információs Irodán bizományban értékesített termékek (4.339 e Ft) és továbbszámlázott szolgáltatások (7.001 e Ft) árbevételét, a jegyértékesítési jutalékokból származó bevételeket (413 e Ft). Továbbá marketing és rendezvényszervezési szolgáltatásból (659 e Ft)-, bérbeadásból (3.101 e Ft)- származó, idegenvezetési szolgáltatásból (441 e Ft), jegyértékesítésből (1.015 e Ft) bevételeket.

A cég 2018. első három negyedév során realizált árbevétele 14%-kal marad el a teljes idei évre tervezett nettó árbevétel összegétől. Ez főként annak tudható be, hogy a 2018. évre tervezett jegyértékesítés saját terminálon keresztül nem tudott az év elejétől megvalósulni, mivel a pénztárszolgáltató csak 2018. április hóban telepítette a bank terminált. Így a jegyértékesítésből származó árbevétel nem került be a cég könyveibe, sem az értékesítés, sem a költség oldalon nem jelentek meg ezek az összegek. Ezen időszak során a cégvezetés elsődleges törekvése az volt, hogy az egyre bővülő szakmai kiadványok körével, valamint változatos marketing fogásokkal igyekezzen új szolgáltatásokat a Duna-menti lakossággal megismertetni, azokat a köztudatba átültetni, közben pedig a szolgáltatási „kínálatot” és minőséget folyamatos elégedettségi felmérések elvégzésével a valós lakossági- és turista igényekhez tudja igazítani. Ez a törekvés felismerhető és nyomon követhető a cég által tervezett új szakmai programok óvatos bevezetésében is, melyek természetesen igazodnak a nyári turista szezon-, illetve a város legnagyobb érdeklődésre számot tevő kulturális programjainak, fesztiváljainak (július-augusztus havi) időszakához.

Az év I-III. negyedévében 39.392 e Ft „**Egyéb bevétel**” került elszámolásra a Kft-ben, amelyből 37.499 e Ft (95,19%) Önkormányzati forrásból származik - igazodva a 2018. évi üzleti terv ezen időszakára ütemezett támogatási folyósítás mértékéhez (75%) -, 1.863 e Ft (4,81%) pedig egyéb végleges fejlesztési célra kapott támogatás összegéből, halasztott bevételként jelenik meg az elszámolt értékcsökkenés összegével megegyezően.

2018. szeptember 30-ig „**Pénzügyi műveletek bevételei**”-re 1 e FT tett szert a társaság.

Költségek és ráfordítások

Az „**Anyagjellegű ráfordítások**” közül a víz-, gáz-, energia-, irodaszer/nyomtatvány és egyéb anyagköltségeket tartalmazó „**Anyagköltség**” 2018. szeptember végére 1.508 e Ft-ot elérő díjtételéből az energia költség (328 e Ft) , az irodaszer (329 e Ft), és az egyéb anyag költség mértéke (587 e Ft) volt a legszámottevőbb, együttesen 22%-kal több az időarányosan tervezett összeghez képest. Ahogy az előző évben, most is az „**Igénybe vett szolgáltatások értéke**” képviseli a legnagyobb arányt az anyag jellegű ráfordítások (IV.) között (9.770 e Ft, 41%-ot), ennek ellenére 29%-kal alacsonyabb az ezen időszakra tervezett költségmértéknél. Az igazgatási / hatósági illetékeket, pénzügyi szolgáltatási díjakat és különféle egyéb költségeket tartalmazó „**Egyéb szolgáltatások értéke**” (848 e Ft) 33%-kal több a szeptember végéig tervezett értéknél. Az

„**Eladott áruk beszerzési értéke**” (2.740 e Ft) a Turinform Iroda által értékesített könyvkiadványok, egyéb turisztikai termékek ezen időszak alatt elszámolt beszerzési árát tartalmazza. Az „**Eladott szolgáltatások értéke**” (8.720 e Ft) a Szentendrei Kulturális Kft. által meghirdetett és megrendezett előadásokra értékesített jegyek továbbszámlázását tartalmazza.

Az „**Anyagjellegű ráfordítások IV.**” díjtétele (23.586 e Ft) összesen, együttesen 21%-kal az első három negyedévre tervezett költség mérték alatt maradt, amely a bevételek esetében is említett jegyértékesítés megvalósulása miatt kieső árbevételhez kapcsolódó költségek, ráfordítások értékéből ered. Ez az összeg azonban további tartalékot biztosít a cég számára az év hátralévő időszakában megvalósuló, újabb turisztikai programok költséghatékonyabb bevezetésére. Akár azt is lehetővé téve, hogy az ezen időszakra csoportosuló újabb turisztikai kiadványok (Image kiadványok), térképek tervezési-, marketing és előállítási költségei is a tervezett mértékhatáron belül maradhassanak.

A tavalyi évhez hasonlóan, továbbra is a „**Személyi jellegű ráfordítások V.**” jelentik a cég számára a legnagyobb költségterhet (21.319 e Ft), hiszen a Nonprofit Kft számára továbbra is kardinális kérdés, hogy a korábban elnyert, fenntartási szakaszban lévő uniós pályázat (KMOP-3.1.2) támogatási szerződésében kikötött feltételek közül az alkalmazottak létszámát meghatározó kulcsindikátort továbbra is teljesíteni tudja. Együttesen, összesen nem tér el a terv szerinti mértéktől (75,61%). A „**Bérlőköltségek**” (17.072 e Ft) és „**Bérlőjellegű ráfordítások**” (3.561 e Ft) összege az időarányosan számított mértékhatárt tartva-, illetve, a „**Személyi jellegű egyéb kifizetések**” értéke (687 e Ft) nem tér el a tervezett összegtől.

Az „**Értécsökkenési leírás**” 2018. I-III. negyedév során elszámolásra került összege (5.643 e Ft), mely a 2017. évi beszámolóhoz összeállított – leltárral alátámasztott - analitikus eszköz nyilvántartás alapján számolt értécsökkenésen alapul, s amely így 4 %-kal több, mint az év egészére tervezett és elvárt avulás mértéke. Az eszközök elektronikus eszköznyilvántartásba történő felvétele folyamatban van. Az eltérés oka, hogy az egész évre tervezett Értécsökkenési leírás összegében a 2018. évi beszerzett és aktivált eszközök amortizációjával is számolt a Társaság, ezek a beruházások azonban egyedi értéküket tekintve kisösszegű beszerzések voltak, melyeknél a számviteli politika előírásai szerint az amortizáció azonnal elszámolható. Mivel a beszerzések szeptember végéig megvalósultak, így az év hátralévő időszakában újabb költséggel már nem kell számolni.

A Társaság 2018. szeptember 30-ig 178 e Ft összegben számolt el „**Egyéb ráfordítás**”-t. A ráfordítások jelentésben szereplő egyenlege a cég ezen időszakra számolt és elhatárolt, várható helyi iparüzési adó összegét (150 e Ft), valamint a kerekítési ráfordításból elszámolt összeget (28 e Ft) tartalmazza, amely 18%-kal alatta marad az ezen időszakra arányosan tervezett ráfordítások mértékétől.

A társaság „**Pénzügyi műveletek ráfordítása**” címen ebben a negyedévben 19 e Ft-ot számolt el, amely kizárólag az Önkormányzat és a Kft között jelenleg is érvényben lévő és fennálló tagi kölcsön tartozás fizetett kamatának a negyedévre jutó elhatárolását tartalmazza.

Eredmény

A társaság adózás előtti eredménye jelenleg összességében **5.803 e Ft** pozitív eredményt, azaz nyereséget mutat. A tárgyév hátralévő időszakában a tervezett szolgáltatások igénybevétele (nyomdai költségek, faházak felújítása) a jelenleg kimutatott eredményt lényegesen megváltoztatja. A Társaság működésének sajátossága miatt (turizmus aktív időszak-szezonalitás) a költségek az év során egyenlőtlenül merülnek fel, valamint a társaság könyveiből megállapítható, hogy a vállalkozás jellegű tevékenységekből származik a társaságnak a pozitív eredménye.

4. AQUAPALACE Kft.

A Társaság életében 2018 év során jelentős változások mentek végbe. Az év közepén ügyvezető váltás történt, továbbá több, nem várt, az uszoda költségvetését érdemben befolyásoló körülmény lépett fel, ezért indokoltá vált az Aquapalace Kft. 2018. évi eredeti tervét módosítani, és az új ügyvezető által azt átdolgozni az 1-8 havi tényadatok függvényében. A módosított üzleti tervet Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018 október 11-én fogadta el a 178 /2018 Kt sz. határozata szerint. Ezen elemzés immár a módosított tervszámok és tényadatok összehasonlítását mutatja be.

Bevételek

2018 évben a Társaság 204 764 E Ft bevétellel számol. Szeptember végéig ebből 144 009 E Ft realizálódott, ami azt jelenti hogy 4,6 % - kal maradt el az időarányos értéktől. Ennek legfőbb oka a szezonális, az elmaradás az év hátralévő időszakában várhatóan kompenzálásra fog kerülni.

Az Aquapalace Kft. **árbevételének** megoszlását az egyes bevételi kategóriák, illetve alakulását az egyes hónapok között az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2018 január	2018 február	2018 március	2018 április	2018 május	2018 június	2018 július	2018 augusztus	2018 szeptember	Összesen
	havi	havi	havi	havi	havi	havi	havi	havi	havi	2 018
	tényadatok	tényadatok	tényadatok	tényadatok	tényadatok	tényadatok	tényadatok	tényadatok	tényadatok	
Értékesítés nettó árbevétele	22 525	17 413	19 890	16 855	18 245	13 011	13 073	6 604	16 394	144 009
Árbevétel Önkormányzattól/KLIK-től	1 810	848	1 592	738	1 713	571	0	0	1 286	8 558
Árbevétel Oktatás Jegyértékesítésből	1 964	1 572	1 515	1 716	1 992	795	811	25	2 033	12 424
Árbevétel Úszómedence sávbérletből	2 577	2 377	2 493	2 821	3 379	673	866	83	2 815	18 084
Árbevétel Uszoda Jegyértékesítésből	5 163	4 239	4 640	4 321	4 737	4 240	4 051	2 464	4 609	38 464
Árbevétel Wellness Jegyértékesítésből	5 228	3 811	4 422	2 608	2 303	1 780	1 698	733	1 899	24 482
Árbevétel ingatlan bérbeadásból folyamatos	2 465	2 258	2 490	2 521	2 519	2 522	2 626	2 004	2 313	21 717
Árbevétel ingatlan bérbeadásból eseti	1 832	952	849	621	631	488	498	390	442	6 703
Egyéb árbevétel	1 487	1 356	1 889	1 509	970	1 940	2 523	905	997	13 576

Az „**árbevétel Önkormányzattól/KLIK-től**” soron a Váci Tankerületi Központtal kötött szerződések alapján kiszámlázott díjak kerülnek kimutatásra. Az egyes intézmények a szerződésekben meghatározott keretóraszámban vehetik igénybe az uszoda szolgáltatásait testnevelés óra céljából.

Az Aquapalace Kft. uszodáját a 2017/2018-as tanévben nem csak a szentendrei, hanem vidéki iskolák is igénybe vették, úgy, mint Pilisszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Iskola, Kalász Suli, Sashegyi Sándor Általános és Szakközépiskola, Szentistvánteleti Általános Iskola. 2018 januártól június végéig tartó időszakra ezen szolgáltatásért 7 272 E Ft került kiszámlázásra. A 2018/2019-es tanév első felére kötött szerződések alapján kizárólag csak a szentendrei iskolák tanulói részére veszi igénybe az uszoda szolgáltatásait a Tankerület.

A Szentendrei II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Gimnázium épületében működő uszoda fenntartására további 3.200e Ft költséget térített meg a Váci Tankerület az adott időszakban.

A táblában az „**oktatás jegyértékesítése**” az egyesületek jegybevételét mutatja, míg az „**uszoda jegyértékesítése**” a lakosság részére történő jegyeladás forgalmát tükrözi. Az egyesületekkel 2018 szeptember – december időszakra új szerződések kerültek aláírásra. Mindkét soron megfigyelhető a szezonális, azaz a nyári hónapok alacsony forgalma.

Az árbevétel „**ingatlan bérbeadásból folyamatos**” jelleggel soron, az uszoda épületének helyiségeit folyamatosan igénybe vevő partnerektől befolyt bevétel jelenik meg. Ilyen helyiségek például a fitness terem, sportbolt vagy a játszótér. Augusztus és szeptember hónapokban ezen soron csökkenés jelentkezett, melynek oka a karbantartási munkák idejére adott kedvezmény, illetve a hidegenergia beruházás meghibásodása által okozott kellemetlenség miatti díjcsökkenés.

Az „**árbevétel ingatlan bérbeadásból eseti**” soron elsősorban a garázs és a konferencia termekre vonatkozó bérleti díjak szerepelnek, amelyet különböző rendezvényekre vesznek igénybe a partnerek. A szezonális ezen a soron is jól látható. A helyi lakosokkal hosszabb távra kötött szerződések autó és motor parkoló helyekre vonatkozóan augusztus végén felbontásra kerültek, több helyet biztosítva ezzel a szabadidőközpontba érkező vendégek részére.

Az „**egyéb árbevétel**” soron a szabadidőközpontban igénybe vehető bowling és biliárd, az egyre népszerűbb nyári táborok bevétele és a helység bérletekhez kapcsolódó rezsi költségek átszámlázása kerül kimutatásra.

Szentendre Város Önkormányzata a 2018. évi költségvetéséről szóló rendelete szerint 83 900 E Ft működési támogatást biztosít a Társaság részére. Az első három negyedévben arányosan ennek 75%-a került jóváírásra.

Szentendre Város Önkormányzata 2017-ben először fejlesztési támogatást is biztosított a Társaság részére. Az egyéb bevételek soron a számviteli törvény értelmében a támogatásból megvalósult beruházásokra elszámolt, értékcsökkenéssel arányos összeg kerül kimutatásra, ami az adott időszakban 1.227 E Ft bevételt jelentett.

Költségek és ráfordítások

Az **anyagköltségek** értéke az első három negyedévben 31 849 E Ft, mely az éves tervezett érték 74,4 %-t teszi ki, azaz az üzleti tervnek megfelelően alakult.

Az anyagköltségek között legnagyobb tételt a villamosenergia költsége jelenti, ami 21 428 E Ft és a vízdíj, ami 2 169 E Ft volt az adott időszakban. Az egyéb anyagköltségek értéke 8 252 E Ft, amely főként a vízkezelési anyagok és a különböző karbantartáshoz szükséges javítási anyagok költségeit foglalja magába.

Az **igénybe vett szolgáltatások értéke** az adott időszakban 95 260 E Ft, mely 71,5 %-t éri el az üzleti évre tervezett költségnek. A 75% időarányos értéktől történő elmaradást az utolsó negyedévre tervezett javítási, karbantartási munkák és a már megkezdett arculatváltás költségei fogják kompenzálni.

Az igénybe vett szolgáltatások között a Társaság működéséhez elengedhetetlen szolgáltatások kerültek elszámolásra, amelyek közül a legnagyobb költséget a melegenergia jelenti 32 682 E Ft és a csatornadíj 8 346 E Ft értékben. A takarítás költsége 9 982 E Ft, a javítási és karbantartási szolgálatok 6 992 E Ft, vagyonvédelem 5 513 E Ft költséget jelentett az adott időszakban.

Az **egyéb szolgáltatások** között a bankkártyával, szép kártyával történő fizetések után levont jutalék illetve a bankköltség, épületre kötött biztosítási díj, felelősség biztosítás, hatósági díjak, regisztrációs díjak kerülnek kimutatásra. Ezen költség értéke 3 457 E Ft az első három negyedévben, ami mindössze 51 E Ft – tal marad el az éves költség arányos értékétől.

Az **eladott szolgáltatások értéke** soron az uszoda bérlői felé történő közüzemi díjak átszámlázása kerül kimutatásra. A tovább számlázás értéke 3 912 E Ft, ami csak kis mértékben, mindössze 5,9 %-kal haladta meg a tervezett értéket. Az eltérés oka, hogy a bérlők által igénybe vett rezsi költségek pontos összege nehezen meghatározható.

Az üzleti év folyamán két alkalommal történt bérváltozás. Első alkalommal januárban, a jogszabályok szerinti, kötelező minimálbér biztosítása érdekében. Májusban további 5-8 % közötti béremelésben részesültek a munkavállalók, mely már nagyon időszerű volt tekintettel a munkavállalók alacsony javadalmazására.

A **bérköltségek** értéke 60 053 E Ft, a bérjárulékok értéke 11 934 E Ft, míg az egyéb személyi jellegű kifizetések 1 522 E Ft költséget jelentenek a tárgyévben. Összeségében a személyi jellegű ráfordítások az éves terv 73,3 %-t teszik ki. Jelentős bérköltséget jelentett az üzleti évben a korábbi ügyvezető kilépő bére, amivel a Társaság az eredeti üzleti tervben nem kalkulált. A juttatás kifizetése a Szentendre Város Önkormányzat Képviselő – testületének 94/2018. Kt. számú határozata alapján történt.

Az **értékcsökkenési leírás** az üzleti évre tervezett érték szerint alakult. Az üzleti évben az értékcsökkenés értéke jelentősen elmarad az előző évitől, mivel 2017 novemberében, a lízinglezárást követően az uszoda épülete az Önkormányzat tulajdonába került, így annak értékcsökkenése is a tulajdonos könyveiben jelentkezik.

Az **egyéb ráfordítások** között a legnagyobb tételt a vevő értékvesztés jelenti. A Társaság a számviteli politikája szerint, a 365 napon túli kintlévőségeire 80% értékvesztést képez. OC Beruházó Kft. tartozása 2018.09.30-én elérte a 25 552 E Ft - t, amely év végére további 3 M Ft – tal növekedhet. Az éven túli kintlévőségre a korábbi üzleti év végén még nem képzett, tehát 2018 évi egyéb ráfordításként elszámolandó értékvesztés értéke várhatóan 8 850 E Ft lesz, mely ráfordítás a negyedik negyedévben fog jelentkezni. Ez az oka annak, hogy az éves tervszámhoz képest a harmadik negyedév végén a ráfordítás még csak annak 23,4 %-t érte el.

A Társaság 2017-ben jogi útra terelte a követelés behajtását, mely a mai napig nem járt sikerrel. Folyamatosan történik az aktuális bérleti díjról szóló számlák és fizetési felszólítások kiküldése is, mely dokumentumok „nem kereste” megjegyzéssel minden esetben visszaérkeznek. A Társaság eddig közel 7 M Ft áfát fizetett be az OC Beruházó Kft. fennálló kintlévősége után, mely óriási pénzügyi terhet jelent.

Az egyéb ráfordítások között jelentős tételt jelent még a helyi iparűzési adó, melynek 9 hónapra elszámolt értéke 2 167 E Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása soron kerül kimutatásra a Szentendre Város Önkormányzatával 2013 december 31-én kötött tagi kölcsön szerződés értelmében fizetendő kamat, melynek összege 2018 január – szeptember időszakára vonatkozóan 1 145 E Ft. A tagi kölcsön jelenlegi egyenlege a szerződés 8. számú módosítása szerint 107 411 E Ft.

Eredmény

A három negyedéves adózás előtti veszteség -12 941 E Ft mely az éves tervezett érték 58,4 % - t teszi ki. Az elmaradás legfőbb oka a fent említett, év végén jelentkező vevő értékvesztés.

Mellékletek:

1. számú melléklet: Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2018. év I-III. negyedéves Eredménykimutatás
2. számú melléklet: Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2018. év I-III. negyedéves Eredménykimutatás
3. számú melléklet: Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2018. év I-III. negyedéves Eredménykimutatás
4. számú melléklet: Aquapalace Kft. 2018. év I-III. negyedéves Eredménykimutatás

Kérem, a Városfejlesztési, Jogi és Pénzügyi Bizottságot, hogy a tájékoztatót megtárgyalni és tudomásul venni szíveskedjenek!

Szentendre, 2018. november 9.

Verseghi-Nagy Miklós
polgármester

A tájékoztató törvényességi szempontból megfelel.

Szentendre, 2018. november 9.

dr. Gerendás Gábor
jegyző

Előkészítette:

Ellenőrizte:

Nagy-Lászka Stella
gazdasági vezető

Mandula Gergely
vezérigazgató

1. sz. melléklet

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.				
	adatok ezer Ft-ban	2018. évi terv	2018. 01-09 hó tény	%-os teljesítés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 188 685	832 277	70,02%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	964 904	856 727	88,79%
	Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	860 000	749 530	87,15%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	2 153 589	1 689 004	78,43%
5	Anyagköltség	571 515	401 948	70,33%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	410 234	474 524	115,67%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	16 508	14 700	89,05%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 767	0,00%
9	Eladott szolgáltatások értéke	28 554	20 747	72,66%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	1 026 811	913 684	88,98%
10	Bérek költségei	784 048	558 965	71,29%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 307	57 597	104,14%
12	Bérfeladások	189 070	116 336	61,53%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 028 424	732 899	71,26%
VI.	Értéksökkenési leírás	58 048	40 663	70,05%
VII.	Egyéb ráfordítások	37 090	30 963	83,48%
	KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	2 150 373	1 718 209	79,90%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III - IV - V - VI - VII)	3 216	-29 205	-908,07%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 800	1 254	69,66%
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 800	-1 254	69,65%
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 416	-30 458	-2150,83%

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.				
	adatok ezer Ft-ban	2018. évi terv	2018. 01-09. tény	%-os teljesítés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	85 882	76 227	88,76%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	254 375	203 052	79,82%
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás</i>	180 000	135 000	75,00%
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatás</i>	20 000	17 082	85,41%
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott projekt támogatás</i>	0	1 500	0,00%
	<i>Ebből: Társasági adó támogatás</i>	25 250	25 931	102,70%
	<i>Ebből: Pályázati bevételek</i>	41 400	19 780	47,78%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	340 257	279 279	82,08%
5	Anyagköltség	5 082	5 602	110,23%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	221 528	220 434	99,51%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 550	2 044	44,93%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 359	686	50,46%
9	Eladott szolgáltatások értéke	340	37	10,94%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	232 859	228 804	98,26%
10	Béreköltségek	72 145	50 535	70,05%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 330	3 822	88,27%
12	Bérfárulékok	16 375	9 857	60,19%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	92 850	64 214	69,16%
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 198	8 528	69,91%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 350	2 091	88,98%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	340 257	303 636	89,24%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	-24 357	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,02	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0,02	0,00%
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	-24 357	0,00%

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.				
	adatok ezer Ft-ban	2018. évi terv	2018.01-09. hó	%-os teljesítés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	28 300	17 155	60,62%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	50 000	39 392	78,78%
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	50 000	37 499	75,00%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	78 300	56 548	72,22%
5	Anyagköltség	1 230	1 508	122,60%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 130	9 770	46,24%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	780	848	108,69%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 500	2 740	109,62%
9	Eladott szolgáltatások értéke	18 700	8 720	46,63%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	44 340	23 586	53,19%
10	Béreköltségek	22 921	17 072	74,48%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	904	687	75,97%
12	Bérfárulékok	4 371	3 561	81,46%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	28 196	21 319	75,61%
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 404	5 643	104,43%
VII.	Egyéb ráfordítások	310	178	57,30%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	78 250	50 726	64,83%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-I)	50	5 821	11642,82%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	50	19	38,13%
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-50	-18	36,00%
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	5 803	0,00%

Aquapalace Kft.				
	adatok ezer Ft-ban	2018. évi terv	2018. év 1-9 hó tény	%-os teljesítés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	204 764	144 009	70,33%
	Ebből árbevétel KUK-tól	13 671	8 558	62,60%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	85 821	64 340	74,97%
	Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	85 821	64 152	74,75%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	290 585	208 349	71,70%
5	Anyagköltség	42 786	31 849	74,44%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	133 189	95 260	71,52%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 677	3 457	73,91%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
9	Eladott szolgáltatások értéke	4 838	3 912	80,86%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	185 490	134 478	72,50%
10	Béreköltségek	82 087	60 053	73,16%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 819	1 522	83,67%
12	Bérfeladások	16 373	11 934	72,89%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	100 279	73 509	73,30%
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 757	8 916	75,84%
VII.	Egyéb ráfordítások	13 805	3 235	23,43%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	311 331	220 138	70,71%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-20 747	-11 789	56,82%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	3	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 395	1 154	82,72%
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 392	-1 151	82,69%
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-22 138	-12 940	58,45%