

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Készült a 2023. október 18. napján tartandó képviselő-testületi ülésre

Készítette: dr. Köles Zsuzsanna vagyongazdálkodási irodavezető

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2023. évi üzleti tervének
módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik – mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság alapítója – a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Czuczor Attila, a továbbiakban: Társaság).

A vonatkozó jogszabályok alapján a Társaság esetében üzleti terv elkészítése nem kötelező, azonban a könnyebb átláthatóság és a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat gazdasági társaságai gazdálkodásának áttekinthetősége érdekében a Társaság ügyvezetője még 2023. februárjában elkészítette a 2023. évre vonatkozó üzleti tervet, amelyet a tisztelt Képviselő-testület a 43/2023. (II. 22.) számú határozatával jóváhagyott.

A Képviselő-testület ugyanezen napirend tárgyalásakor a 44/2023. (II. 22.) határozatával úgy döntött, hogy a Társaság részére a 2023. évben a 2023. évi közszolgáltatási feladatok ellátására 239 698 543 Ft pénzügyi kompenzációs keretet biztosít, valamint a 45/2023. (II. 22.) határozatával a 2023. évi beruházási feladatok megvalósítására további 6 859 278 Ft beruházási célú kompenzációt biztosít. (1. számú melléklet)

Ugyancsak a tisztelt Képviselő-testület a 202/2023. (VII. 05.) számú határozatával a Társaság vezető tisztségviselői (ügyvezető) feladatainak ellátására Czuczor Attilát választotta meg. A Társaság új ügyvezetője feladatait munkaviszony keretében 2023. augusztus 30. napjától látja el.

A Társaság ügyvezetője az üzleti terv módosításának kérelmével fordult a tulajdonos Önkormányzat felé. (2. számú melléklet)

Az ügyvezető beszámolója szerint 2023. szeptember 25-i dátummal a Társaság vezetése áttekintette a rendelkezésre álló pénzügyi adatokat (tényadatok a január – augusztus időszak könyvelésbe került tételei alapján), számba vette a fenti dátumig befogadott, de ki nem fizetett számlák tételeit, valamint előzetes kalkulációval élt az év utolsó négy hónapjának várható jelentősebb kiadásaira és bevételeire.

Az elfogadott üzleti terv alapján a Társaság főtevékenységéhez kapcsolódó bevételi sorai (értékesítés nettó árbevétele) 257 511 297 Ft értékkel lettek kalkulálva. A Társaság költségvetési bevételi főösszege tervek szerint 497 209 870 Ft, a tulajdonosi forrásból (kompenzáció) származó árbevétel 239 698 543 Ft, amelynek aránya a főösszegegen belül 48,20%.

Az üzleti terv alapján a januártól augusztusig terjedő időszak tervezett árbevétele 199 726 134 Ft. A 2023. szeptember 25-i állapot szerint az 1-8. hónapok tényadata 148 690 948 Ft, amely 51 035 186 Ft bevétel időszaki elmaradását jelenti. A 9-12. hónapok várható árbevétele így arányosan 42 842 967 Ft-ra tervezhető, amely miatt az idei évre várható árbevétel 1-12. hónapokra csak 191 533 915 Ft összeget érhet el. **A bevételi sor eltérése a tervezettől 65 977 382 Ft.**

A Társaság kiadási sorait - az elfogadott tervben - legnagyobb súllyal a közüzemi díjak (költéseken belül 46,97 %), a munkabér és ráfordításai (35,92 %), valamint a működéshez közvetlenül kapcsolódó karbantartási- és készletköltések az igénybe vett szolgáltatásokkal (13,55 %) képviselik.

Az üzleti terv szerint a 2023. évre a kiadási főösszeg 497 209 870 Ft. A januártól augusztusig tartó időszak tervezett költségkerete 342 113 077 Ft. Ugyanezen időszakban a megvalósult (lekönyvelt) kiadások értéke 353 577 645 Ft. Az év további négy hónapjára várható kiadások értéke 162 636 342 Ft. 2023. évre vonatkozó várható kiadási főösszeg 515 342 487 Ft.

Az üzleti terv legtöbb költség soránál (könyvelt adatok) a kiadási tételek az időszaki mértéket meghaladják. **A várható kiadásoktól való eltérés - a költségek esetében - a pénzügyi év végére várhatóan 18 132 647 Ft.**

Az üzleti terv időszaki (1 – 8. hó) árbevétel különbözete 51 035 186 Ft. Ugyanezen időszak kiadási különbözete 11 464 568 Ft. Együttes támogatási igényként megjelenő összeg (1 – 8. hóban) 62 499 754 Ft.

Az év végéig hátralévő négy hónap bevételi különbözetét (tervtől való eltérését) 14 942 196 Ft, míg a kiadási oldal különbözetét 6 668 079 Ft értéken várjuk. Szeptembertől december végéig a várható támogatási plusz igény 21 610 275 Ft. A teljes 2023. üzleti évre vonatkozó, a bevétel elmaradásából származó 65 977 382 Ft, illetve a várható költségtöbblet 18 132 647 Ft miatti, **a pótlólagos finanszírozási igény 84 110 029 Ft összeggel várható.**

A költségek számbavételénél két tétel, az alapinfrastruktúrát kiemelten érintő kazánok javítása, cseréje, valamint a pezsgőmedence újra működésbe állításának költsége nem került hozzászámításra a fenti finanszírozási igényhez.

Az uszoda fűtését ellátó két gázüzemű kazán állapotfelmérése megtörtént. A kazánok közül az egyik, a Viessmann Vitocross 300 CR3 típusú kondenzációs kazán, a hőcserélő kilyukadása és a kazántest repedése miatt több, mint egy éve nincs használva. A kialakult helyzet miatt az épület és a medencék fűtését, hőntartását a másik, szintén Viessmann Vitoplex 200 SX2 gyártmányú kazán látja el.

Mivel a hibás berendezés javításának, üzembehelyezhetőségének műszaki feltételei még nem ismertek pontosan, a feladat finanszírozására külön keretet biztosítása szükséges.

Az állapotfelmérés szerint a két kazántest cseréje (javítás) 29 500 000 Ft+Áfa. Egy új kazán ára nettó 23 000 000 Ft körüli. További – elvi - lehetőség lehet és a működés biztonságát tervezhetően növelné, ha a jelenleg a Szentmihályi Konrád Ferenc uszodában lévő – nem használt - REMEHA 610 ECO típusú gázkazán az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor uszodába való „áthozatala”. A részletes műszaki tartalom még kidolgozásra vár.

A kiadási sorok - ezen túlmenően - nem tartalmazzák az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor uszodában található pezsgőfürdő üzembeállításának költségét sem. Az előzetes becslések alapján a meglévő berendezésre szükséges ráfordítás tényleges költsége megegyezik egy új, hasonló szolgáltatást biztosító berendezés (masszázsmedence) árával (nettó 6 MFt).

Jelenleg sem a javítás, sem az esetleges vásárlás pénzügyi fedezete nem áll a Társaság rendelkezésére, ezen két tételt tulajdonosi döntés alapján opcionális beruházási célú kompenzációként javasolt biztosítani, amelynek összege 38 100 000 Ft és 7 620 000 Ft.

A kompenzáció felhasználását – a lehetőségek műszaki feltételeinek és költségének felmérést követően – a Társaság és az alapító Önkormányzat között 2020. március 26. napjától 2025. március 26. napjáig tartó, határozott 5 éves időtartamra létrejött Közszolgáltatási Szerződés (a továbbiakban: Szerződés) szerint a Polgármester jogosult engedélyezni a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával.

Ezen Szerződés 1. számú mellékletének IV. fejezete szerint:

„A kompenzáció alapját képező üzleti terv tartama évközben csak közös megegyezéssel módosítható.

A közös megegyezés útján történő módosításnak helye van különösen, ha a Közszolgáltató gazdálkodásában évközben olyan jelentős mértékű, tőle független változások következnek be (vis major helyzet, sztrájk, alapvető a vállalkozástól független költségek nagymértékű változása, kényszerű alvállalkozó váltás), amelyek a közszolgáltatás változatlan feltételekkel történő ellátását nyilvánvalóan lényegesen megnehezítik vagy lehetetlenné teszik.

A nem közszolgáltatási tevékenység bevételeinek, és kiadásainak sorai között a Közszolgáltató szabadon átcsoportosíthat, az üzleti tervtől eltérhet.

A közszolgáltatási tevékenység kiadásai főösszegén belül a kiadási sorokat és azok összezszerűségét, míg a bevételi főösszegén belül a bevételi sorokat és azok összezszerűségét indokolt esetben nettó 2 millió Ft összeghatárig szabadon módosíthatja a Közszolgáltató. Az üzleti tervben nem nevesített új kiadási sort nem létesíthet. Az ezt meghaladó mértékű átcsoportosítás a Felügyelőbizottság egyetértésével a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság jóváhagyását követően történhet.”

Az üzleti terv módosításával tehát további 84 110 029 Ft támogatás biztosítása válik szükségessé. Ezen kiegészítő kompenzáció a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetési Rendelet) 32. melléklete 57. során tervezett „Önkormányzat általános működési tartaléka” előirányzat terhére biztosítható a 32. melléklet 28. sorának egyidejű megemelésével, mely a „Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Kompenzációja” költségvetési előirányzata.

A Költségvetési Rendelet 35. mellékletében a 22. soron jelenleg 6 859 278 Ft áll rendelkezésre a felhalmozási célú támogatásokra. Ugyanakkor a Viessmann Vitocrossal 300 CR3 és Vitoplex 200 SX2 típusú kazánok javítása, cseréje 38 100 000 Ft-ba, valamint a pezsgőmedence javítása, cseréje 7 620 000 Ft-ba kerül, így a beruházási célú kompenzáció kiegészítése is szükségessé válik 38 860 722 Ft-tal. Javasolom ezt az összeget a Költségvetési Rendelet 32. melléklete 60. soron tervezett „Fejlesztési céltartalék egyéb, előre nem tervezhető kiadások fedezetül” előirányzat terhére biztosítani.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat vagyonáról és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 24/2009. (VI. 25.) önkormányzati rendelet 25.§ (2)-(6) bekezdései szerint:

„(2) 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, nonprofit társaságok legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait - a (4) és (5) bekezdésben foglalt kivételekkel - a Képviselő-testület gyakorolja.

(3) A társaság legfőbb szervének a (2) bekezdés, valamint a (4) és (5) bekezdés alá nem tartozó egyéb, hatáskörébe tartozó jogait, a polgármester a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság egyetértésével gyakorolja.

(4) Az önkormányzat 100%-os tulajdonában levő társaságok legfőbb szervének hatáskörébe tartozó alábbi jogait a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság a polgármester egyetértésével gyakorolja:

a) döntés a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok premizálásának, jutalmazásának mértékéről, a társaságok javadalmazási szabályzatában foglaltaknak megfelelően.

b) a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság írásbeli javaslatára hozzájárulás az alapító okirat, társasági szerződés, alapszabály főtevékenységet nem érintő melléktevékenység változásának, telephelyváltozásának átvezetéséhez szükséges módosításához.

(5) Az önkormányzat többségi tulajdonában levő társaságok és az Önkormányzat között vállalkozási szerződés aláírásának jóváhagyására, - amennyiben a vállalkozási díjnak megfelelő fedezet a költségvetésben rendelkezésre áll - a Polgármester jogosult.

(6) A (2)-(4) bekezdésekben felsorolt hatáskörökben gyakorolt döntések meghozatalát megelőzően - a (4) bekezdés a) pontjában, valamint az (5) bekezdésben foglaltak kivételével - a vezető tisztségviselők, valamint a Felügyelő Bizottság véleményét írásban kell megkérni, a társaságok alapító okiratában (társasági szerződés, alapszabály) foglaltaknak megfelelően.”

A Felügyelő Bizottság a 34/2023. (10.12.) számú határozatával elfogadásra javasolja a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete részére a Társaság 2023. évre vonatkozó üzleti tervének módosítását. (3. számú melléklet)

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés tárgyában döntést hozni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász utca 106-108., képviseli: Czuczor Attila ügyvezető) 2023. évi üzleti tervének módosítását az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

A kiegészítő 2023. évi működési kompenzáció az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetési Rendelet) 32. melléklete 57. során tervezett „Önkormányzat általános működési tartaléka” előirányzat terhére rendelkezésre áll 84 110 029 Ft összegben.

A kiegészítő felhalmozási célú kompenzáció a Költségvetési Rendelet 32. melléklete 60. során tervezett „Fejlesztési céltartalék egyéb, előre nem tervezhető kiadások fedezetűl” előirányzat terhére rendelkezésre áll 38 860 722 Ft összegben.

A felhalmozási célú kompenzáció csak a Viessmann Vitocrossal 300 CR3 és Vitoplex 200 SX2 típusú kazánok javítására, cseréjére, valamint a pezsgőmedence javítására, cseréjére használható fel.

A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy a műszaki tartalom meghatározása és a költségek felmérése során folyamatosan tájékoztassa a Felügyelő Bizottságot és a polgármestert.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a Költségvetési Rendelet következő módosításakor gondoskodjon a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. kompenzációs előirányzatainak rendezéséről a Költségvetési Rendelet 32. mellékletének 28. sorában, valamint a 35. mellékletének 22. sorában.

Határidő: 2024. március 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadása minősített szótöbbséget igényel az SZMSZ 18.§ (2) bekezdésének m) pontja alapján)

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Kovács Péter
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:

dr. Csomor Ervin
jegyző

Tárgyalásra illetékes bizottság:
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

- 1.) a Képviselő-testület a 43/2023. (II. 22.), 44/2023. (II. 22.) és 45/2023. (II. 22.) számú határozatai
- 2.) a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2023. évi üzleti tervének módosítási kérelme
- 3.) a Felügyelő Bizottság 34/2023. (10.12.) számú határozata