

Jegyzőkönyv

A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. felügyelőbizottsági üléséről

Készült: 2021. április 23. (péntek), 10 óra 00 perc

Helye: 7100 Szekszárd, Bajcsy-Zsilinszky u. 1. Civil pont

Jelen vannak: jelenléti ív szerint

Faragó Zsolt FB elnök köszönti a megjelenteket, majd megállapítja, hogy az FB teljes létszámban megjelent, ezért az ülés határozatképes, és ismerteti a napirendi pontokat.

A jelenlévők három IGEN szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül, egyhangúlag megszavazták az ülés napirendjét.

Jegyzőkönyvvezetőnek Horváth Rita Mariannt, hitelesítőnek Murvai Árpádot három IGEN szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül, egyhangúlag megválasztották.

Napirend:

1. A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodásának áttekintése, valamint a társaságnak folyósított önkormányzati támogatások indokoltságának vizsgálata.

2. Egyebek

1.) A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodásának áttekintése, 2021. évi üzleti terv

2.) Sportközpontnak folyósított önkormányzati támogatások indokoltságának vizsgálata.

3.) Egyebek

1.) A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodásának áttekintése, 2021. év üzleti terve

A Felügyelőbizottság 2021. április 22-én kelt polgármesteri megkeresés, valamint a közelgő mérlegzárás miatt tartott ülést. A megkeresés szintén érinti a Sportközpont 2020. évi gazdálkodását.

A Felügyelőbizottság részére a társaság könyvelője előzetes adatokkal tudott szolgálni, amelyek azonban a könyvelő elmondása szerint véglegesnek tekinthetők. A könyvvizsgálati jóváhagyásra és jelentés elkészülésére, valamint a közhasznúsági jelentés benyújtására a jövő héten kerül sor.

A vizsgálat során a Felügyelőbizottság az megállapításokat tette a 2020-as gazdasági évre vonatkozólag:

2020-ban a Sportközpont értékesítésből származó nettó árbevétele 99.028 ezer Ft, amely 57.128 ezer Ft-os, azaz 37%-os nettó árbevételkiesést jelentett a cégnek az előző, 2019-es gazdasági évhez képest.

2020-ban az egyéb bevételek (amelyek támogatások formájában érkeztek a céghez - ide értve az önkormányzat 221.133 ezer forintos támogatását is) 285.526 ezer forintot tettek ki.

A bevételkiesések oka a pandémiás helyzethez köthető. 2020-ban a Kormány két alkalommal is veszélyhelyzetet hirdetett. Emiatt elmaradtak a rendezvények, az oktatások, azonban a Sportcsarnok így is teljes kapacitással üzemelt, hiszen a versenyengedéllyel rendelkező sportolók felkészüléseit, edzéseit, mérkőzéseit továbbra is biztosítani kellett, valamint az oktatási intézmények bezárása miatt az ezekben bonyolított utánpótláskorú versenyzőknek tartott edzések is a Sportcsarnokban kerültek megrendezésre. A járványügyi intézkedések miatt a fürdő is korlátozott, maximalizált létszámmal (max. 500 fő/nap) működhetett.

A Sportközpont 2020. évi összes bevétele tehát – amely az előbb felsorolt két tételből, az értékesítésből származó nettó árbevételből és egyéb bevételből áll – 384.554 ezer forint.

Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. Bevételeinek alakulása ezer Ft-ban:				
Megnevezés	2020 tárgyév	2019 bázis év	Bevételkiesés összege	Bevételkiesés aránya
Értékesítés nettó árbevétele	99 028	156 156	-57 128	36,58%
Egyéb bevételek	285 526	431 049	-145 523	33,76%
Bevételek összesen:	384 554	587 205	-202 651	34,51%

Bevételi oldalon külön megvizsgáltuk az egyéb bevételekben szereplő kapott támogatásokat szintén a 2019-es gazdasági évvel összehasonlítva:

Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft.-hez befolyt támogatások ezer Ft-ban:				
Megnevezés	2020 tárgyév	2019 bázis év	Támogatás változása	Támogatás változása %
Kapott önkormányzati támogatás:	232 472	192 833	39 639	17,05%
ebből:				
Támogatás sportfeladatok ellátására:	220 527			
Élményszórakozás támogatás	7 095			
strandbelépő rászoruló gyerekeknek	1 300			
Sportkeret műk. Tám. Úszás:	1 000			
Sportkeret műk. Tám.Atlétika:	1 800			
Sportkeret műk. Tám. Vízilabda	750			
Munkaügyiától kapott támogatás	2 208	4 234	-2 026	-91,76%
TAO támogatások	40 716	51 835	-11 119	-27,31%
EMMI támogatás	3 138	143 417	-140 279	-4470,33%
Innovációs és Tech. Minisztérium	2 757	0	2 757	100,00%
Egyéb kapott támogatás	4 051	25 227	-21 176	-522,74%
Összesen	285 342	417 546	-132 204	-46,33%

A támogatások terén megfigyelhető, hogy bár az önkormányzati támogatás mértéke 2020-ban nagyobb volt 2019-hez képest, megállapítható, hogy **2020-ban 132.204 ezer forinttal kevesebb vissza nem térítendő támogatás folyt be a céghez, ami szintén jelentős bevételkiesés volt.**

A kiadási oldalon az alábbi tételek szerepelnek 2020-ban:

Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. kiadásainak alakulása ezer Ft-ban:				
Megnevezés	2020 tárgyév	2019 bázis év	Megtakarítás	Megtakarítás aránya
Anyagjellegű ráfordítások	210 330	295 536	85 206	40,51%
Személyi jellegű ráfordítások	144 402	178 454	34 052	23,58%
Értékcsökkenési leírás	22 631	31 289	8 658	38,26%
Egyéb ráfordítások	12 758	44 196	31 438	246,42%
Összesen	390 121	549 475	159 354	40,85%

A Sportközpont **2020. évi összes ráfordítása tehát 390.121 ezer Ft**, amely a jelentős költségcsökkentések ellenére is meghaladta a bevételek összegét. A fenti adatokból

következik, hogy a Sportközpont 2020. évi Üzemi (Üzleti) tevékenységének eredménye -5.567 ezer forint, adózott eredménye -5.568 ezer forint.

11/2021 (IV.23). számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság a Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. 2020. évi gazdálkodására vonatkozó előzetes egyszerűsített éves beszámolóját, 854.296 ezer Ft mérlegfőösszeggel és – 5.568 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) három IGEN szavazattal feltételeesen elfogadta az alábbi kiegészítésekkel:

- Amennyiben a 2020. évi végleges egyszerűsített éves beszámoló benyújtásra kerül és, az ahhoz kapcsolódó könyvvizsgálói jelentésben, valamint közhasznúsági jelentésben nincs változás a felügyelőbizottsági üléshez benyújtott adatokhoz képest, a beszámoló elfogadása véglegessé válik, ellenkező esetben új határozat szükséges az elfogadásról
- a Felügyelőbizottság megállapítja, hogy 2019-es évet érintő, de 2020-ban realizálódó 11.500 ezer forintos E-ON büntetés felelőtlen gazdálkodás volt az előző vezetés részéről, amely kárt okozott a Sportközpontnak,
- továbbá megállapítja az előzetes beszámoló alapján, hogy a jelenlegi ügyvezető a Sportközpont 2020. márciusi átvétele óta a Sportközpont érdekeit szem előtt tartva, hatékonyan, gondos gazdaként végezte munkáját.

Horváth Rita Mariann felügyelőbizottsági tag elmondta, hogy a könyvelő felhívta a figyelmét arra, hogy a 2021-es támogatási rendszer átalakítása veszélyezteti a Sportközpont közhasznúsági besorolását. Míg 2020-ig egyéb, vissza nem térítendő támogatásként kapta a Sportközpont az önkormányzati támogatást – amely a legnagyobb részt tette ki az egyéb támogatások közül – 2021-ben már vissza nem térítendő támogatást nem kap az önkormányzattól a cég, mivel 2020.12.31-én 239.900 ezer forintot ítélt meg, és utalt tőketartalékként az Önkormányzat.

Az előzetes megállapodás alapján a tőketartalék felhasználása havonta, egyenlő összegben történhet meg polgármesteri engedélyt követően, azonban erről írásos megállapodás az Önkormányzat és a Sportközpont között a mai napig nem jött létre.

Emiatt az egyéb bevételek várhatóan jelentősen lecsökkennek, a 2021-re tervezett nettó árbevétel pedig nem ad teljes fedezetet a kiadásokra, ezért eredményszinten jelentős, várhatóan 260.000 ezer forint veszteség keletkezhet a Sportközpontnál.

A 2011. évi CLXXV. törvény (Civil törvény) alapján a Sportközpont közhasznúsági besorolása jelentős veszélybe kerülhet.

12/2021 (IV.23). számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság felhívja a figyelmét az ügyvezető igazgatónak, hogy a 2021-es üzleti évre nyereséges üzleti tervet kell benyújtania. Megállapítja, hogy ennek hiányában tulajdonosi intézkedés szükséges a Civil törvény közhasznúsági jogállásra vonatkozó rendelkezései miatt.

Határidő: a 2020. évi végleges beszámoló benyújtásával egyidőben

Felelős: ügyvezető igazgató

2.) Sportközpontnak folyósított önkormányzati támogatások indokoltságának vizsgálata.

A Felügyelőbizottság a 2020-as gazdálkodás vizsgálata után az emelt összegű önkormányzati támogatás indokoltságát vizsgálta meg:

- Bár 2020-ban sikerült több esetben is költséget csökkenteni, a járványhelyzet, és az azzal kapcsolatos kormányzati intézkedések (az Ön által is jelzett veszélyhelyzetek bevezetése és ahhoz kapcsolódó rendeletek) miatt bevétel oldalon összesen **57.128 ezer forintos nettó árbevétel, valamint 132.204 ezer forintos egyéb bevétel kiesést** szenvedett el a cég.
- A Sportközpont 2020-as költségvetésébe nem volt betervezve az előző ügyvezető vezetése alatt keletkezett 2019-es évet érintő, de 2020-ban kiszámlázott **11.500 ezer forintos E-ON büntetés kifizetése**.
- A 2020-as költségvetés terhére szintén ki kellett fizetni, az **előző ügyvezető végkielégítését, amelynek összege bruttó 4.200 ezer forint volt**.
- Az előző ügyvezető távozása előtt több munkatársa bérét felemelte, amelynek költsége **2.700 ezer forintos plusz kiadást** jelentett a Sportközpontnak.
- 2020. márciusában az előző vezetés **11.528 ezer forint összegű rendezetlen szállítói tartozást** hagyott maga után – **amelynek 39%-a 180 napon túli tétel volt**. Ezt az új ügyvezető jelezte a jegyző felé, azonban kompenzációt ezzel kapcsolatban nem kapott a Sportközpont.
- **A strand élménymedencéjének felújítása 2020-ban 7.090 ezer forint volt**. A járványhelyzet miatt a teljes Sportközpont területén meg kellett oldani a **folyamatos fertőtlenítést is takarítást**, amely szintén nem tervezett költség volt, ennek többlet összege **4.700 ezer forint volt**.
- A pandémiára való tekintettel az Országos Fürdőszövetség – a korábbi évektől eltérően – medencénként 3 fő munkavégzését írta elő, továbbá szintén a

járványügyi helyzet miatt több diákmunkást kellett felvenni a nyári hónapokra ez 5.760 ezer forint többlet költséget eredményezett.

A fent felsorolt tételek összege 42.778 ezer forint, amely plusz terhet rótt a Sportközpont költségvetésére.

Ehhez a témakörhöz kapcsolódik még, hogy az előző ügyvezetés alatt sok esetben piaci ár alatt kerültek kiszervezésre tevékenységek, az ebből származó jövedelemkiesés szintén további terheket rótt a költségvetésre (pl: Poppi Land 79 Kft. által bérelt 55 nm területű büfé bérleti díja havi 35.551 Ft volt. A Poppi Land 79 Kft akkori tulajdonosa egyben a Sportközpont alkalmazottja is volt ugyanabban az időben, vagy pl. ott van a tenispályák esete, amelyet a határozott munkaszerződéssel rendelkező alkalmazott vezetett, azonban a pályák üzemeltetése súlyosan deficitese volt – vezetőnek kifizetett munkabér 2,9 millió Ft volt, a pályafenntartás költsége 300 ezer Ft volt, a tenispályákból származó árbevétel viszont csak 701 ezer forint volt 2019-ben.)

13/2021 (IV.23). számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság megállapítja, hogy a 2020-as évre megemelt, a Közgyűlés, és a Polgármester által is jóváhagyott önkormányzati támogatás folyósítása a Sportközpont részére indokolt volt. A Sportközpont 2020. évi önkormányzati támogatása 39.639 ezer forinttal valóban több volt az előző évhez képest, azonban a társaságnak számításaink szerint legalább 42.778 ezer forint többlet költsége keletkezett, továbbá 57.128 ezer forintos nettó árbevétel kiesést szenvedett el a pandémiás helyzet miatt.

3.) Egyebek

Az ügyvezető igazgató szóban jelezte a Felügyelőbizottságnak, hogy a 2019-ben az EMMI által folyósított támogatások szűrőpróbaszerű ellenőrzése megkezdődött. Emiatt a támogatáshoz közvetlenül kapcsolódóan 68.000 ezer forintnyi számlát találtak, a maradvány összegre vonatkozó számlák viszont hiányoznak. A támogatás felhasználása homályos, a teljes összeg számlával nem lefedett. A 2019-es egyszerűsített éves beszámolót alátámasztó 2019.12.31-i főkönyv szerint az EMMI támogatás 2019-ben folyt be, egyenlege 143.417 ezer forint volt.

14/2021 (IV.23.) számú felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság felszólítja az ügyvezetőt az azonnali, soron kívüli belső vizsgálat elrendelésére a támogatással érintett időszakra vonatkozólag, valamint a szükséges jogi lépések megtételét.

Határidő: 2021.05.03.

Felelős: ügyvezető igazgató

A jelenlévők a napirendi pontokat megtárgyalták, Faragó Zsolt, a felügyelőbizottság elnöke megköszönte a jelenlévőknek a részvételt, és az ülést lezárta.

Szekszárd, 2021. április 23.



Faragó Zsolt
Felügyelőbizottság
Elnöke



Horváth Rita Mariann
Felügyelőbizottság
Elnökhelyettese
jegyzőkönyvvezető



Murvai Árpád
Felügyelőbizottsági
Tag
jegyzőkönyv hitelesítő

Jelenléti ív
a Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. felügyelőbizottsági üléséről

Készült: 2021. április 23. (péntek) 10:00

Helye: 7100 Szekszárd, Bajcsy-Zsilinszky u. 1. (Civil Pont)

Jelen vannak:

Faragó Zsolt

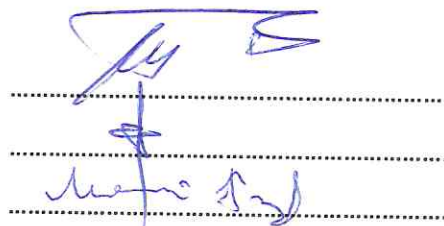
FEB elnök

Horváth Rita Mariann

FEB elnökhelyettes

Murvai Árpád

FEB tag



Three handwritten signatures in blue ink are present, each on a line of dotted paper. The first signature is at the top, the second in the middle, and the third at the bottom.