

A 2024. IV. negyedévi közfeladat ellátásról szóló elszámolások a Városgazdálkodási igazgatósághoz tartozó egységekhez kapcsolódóan a következő eredményt mutatják.

A **Temetők üzemeltetésére** VMJV Önkormányzata éves szinten 72 millió Ft működési támogatást nyújtott, amely a forrásigényben megjelölt 91,6 millió Ft-tól jelentősen elmaradt. A támogatások 2024. évi 1-12. hónapra jutó összegének folyósítása megtörtént. Az 1-12. hónap során a harmadik féltől származó bevételek az előző év azonos időszakához képest 3,2 m Ft-tal, a tervezett szinttől 1,1 m Ft-tal elmaradtak. A terület eredménye -41,1 millió Ft. A forrásigényben kért és a ténylegesen kapott támogatás eltérése 19,6 m Ft, a gépek, gépjárművek, ingatlanok karbantartása az igénybevett szolgáltatások értékében közel 4 m Ft többletet jelent, a bérköltségek 9 m Ft-tal haladják meg a tervet. Vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatásként további 7,5 m Ft ráfordítás növekményt okozott.

Megnevezés	Temető üzemeltetési feladatok				
	2024. I. n.év (2024.01-03.)	2024. II. n.év (2024.04-06.)	2024. III. n.év (2024.07-09.)	2024. IV. n.év (2024.10-12.)	Összesen
Önkormányzattól kapott támogatás	17 955 000	18 015 000	18 015 000	18 015 000	72 000 000
Ellátott egyéb feladatok bevétele	18 439 332	16 506 141	17 125 186	19 270 722	71 341 381
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	27 580 772	44 897 784	40 834 938	38 181 532	151 495 026
BEVÉTEL-KIADÁS	8 813 560	-10 376 643	-5 694 753	-895 810	-8 153 646
Felosztott költségek	-4 692 962	-7 064 139	-7 850 458	-13 306 782	-32 914 340
Temetőüzemeltetés eredménye	4 120 599	-17 440 782	-13 545 211	-14 202 592	-41 067 986

A **Köztisztasági közfeladatok** ellátására kapcsán VMJV Önkormányzata által nyújtott támogatás összege 399 millió Ft, amely a forrásigényben megjelölt 468,1 millió Ft-tól számottevően elmaradt. A folyósítás teljes évre megtörtént. A területen jelentkező negatív eredmény a korábbi években is tapasztalt szezonális hatása, a köztisztasági terület téli síkosságmentesítési feladatok ellátása időszakában felmerülő magasabb költségei az I. és IV. negyedévek eredményében jelentkeznek. A kialakult 139,6 millió Ft hiány a tervezett szintnél 50,8 m Ft-tal több, az üzemanyagfelhasználás közel 4 m Ft többlete jelentkezik az anyagköltségekben, az igénybevett szolgáltatások soron a gépjárműveken végzett karbantartások 18,4 m Ft növekményét a bérleti, használati-, valamint az alvállalkozói díjak csökkenése részben kompenzálja, de ez utóbbi hatás a területre történt átdolgozásokkal együtt a bérköltségben jelentkezik 15m Ft növekményt okozva. Vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatásként további 39 m Ft ráfordítást jelent. A megrendelésre végzett köztisztasági feladatok az 1-12. hónap során csak kis mértékben jelentkeztek, a bevételek a felmerülő költségekre fedezetet nyújtottak.

Megnevezés	Köztisztasági feladatok				
	2024. I. n.év (2024.01-03.)	2024. II. n.év (2024.04-06.)	2024. III. n.év (2024.07-09.)	2024. IV. n.év (2024.10-12.)	Összesen
Önkormányzattól kapott támogatás	97 455 000	100 515 000	100 515 000	100 515 000	399 000 000
Ellátott egyéb feladatok bevétele	588 307	1 339 620	3 266 315	2 045 087	7 239 329
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	125 128 799	80 106 491	74 101 334	137 016 606	416 353 231
BEVÉTEL-KIADÁS	-27 085 493	21 748 129	29 679 981	-34 456 519	-10 113 902
Felosztott költségek	-19 811 607	-19 099 552	-19 360 040	-71 205 917	-129 477 117
Köztisztasági eredménye	-46 897 100	2 648 576	10 319 941	-105 662 436	-139 591 019

A **Parkfenntartási közfeladatokra** éves szinten 465 millió Ft finanszírozást nyújtott VMJV Önkormányzata, amely a forrásigényben megjelölt 534,3 millió Ft-tól 69,3 millió Ft-tal elmarad. A közfeladat ellátás területén, januártól szeptemberig terjedő időszakban a fő feladat a parkfák, fasorok, cserjék gondozása. A terület eredménye a -69,3 m Ft értékhez képest 12,8 m Ft-tal jobb és a tervezett szintet is 20,6 m Ft-tal meghaladja. Ebben nagy szerepe van a megrendelésre végzett feladatokból származó bevételeknek, és ugyan az igénybevett alvállalkozói díjak 7 m Ft, a karbantartási költségek növekménye 15 m Ft többletet eredményeztek, a bérköltségekben jelentkező 25 m Ft megtakarítás ezt ellensúlyozni tudta. Vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatásként 24,5 m Ft ráfordítást jelent.

Megnevezés	Parkgondozási feladatok				
	2024. I. n.év (2024.01-03.)	2024. II. n.év (2024.04-06.)	2024. III. n.év (2024.07-09.)	2024. IV. n.év (2024.10-12.)	Összesen
Önkormányzattól kapott támogatás	113 047 949	117 317 349	117 317 349	117 317 353	465 000 000
Ellátott egyéb feladatok bevétele	3 386 487	9 730 591	13 074 163	27 181 547	53 372 789
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	89 380 927	142 872 127	106 682 491	113 972 337	452 907 881
BEVÉTEL-KIADÁS	27 053 509	-15 824 187	23 709 022	30 526 564	65 464 907
Felosztott költségek	-19 455 012	-26 665 642	-28 473 624	-47 407 733	-122 002 010
Parkgondozás eredménye	7 598 498	-42 489 829	-4 764 603	-16 881 170	-56 537 103

Az **Egyéb városüzemeltetés** területén éves szinten 89 millió Ft finanszírozást nyújt VMJV Önkormányzata, mely a forrásigényben megjelölt 128,7 millió Ft-tól jelentősen elmarad. A terület eredménye a tervezett szintnél 23,9 m Ft-tal jobb. Ugyan a vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatásként 5 m Ft ráfordítást jelent, de az alvállalkozói díjak és bérek tervezett szintnél kedvezőbb alakulása jelentősen hozzájárult a tervezettnél kedvezőbb eredmény kialakulásához.

Megnevezés	Egyéb városüzemeltetési feladatok				
	2024. I. n.év (2024.01-03.)	2024. II. n.év (2024.04-06.)	2024. III. n.év (2024.07-09.)	2024. IV. n.év (2024.10-12.)	Összesen
Önkormányzattól kapott támogatás	22 205 001	22 265 001	22 265 001	22 264 997	89 000 000
Ellátott egyéb feladatok bevétele	39 530 870	9 939 501	15 677 923	4 402 416	69 550 710
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	56 127 458	41 313 995	33 368 860	23 866 433	154 676 746
BEVÉTEL-KIADÁS	5 608 413	-9 109 493	4 574 063	2 800 980	3 873 964
Felosztott költségek	-4 218 494	-6 159 350	-4 859 415	-8 872 769	-24 110 028
Egyéb városüzemeltetés eredménye	1 389 919	-15 268 843	-285 351	-6 071 789	-20 236 064

A **Városi fenntarthatósággal összefüggő feladatok** területén éves szinten 20 millió Ft finanszírozást nyújt VMJV Önkormányzata, szemben a forrásigényben megjelölt 45 millió Ft igénnyel. A támogatás az eredőgazdálkodási feladatokhoz, szeméttlerakó telep és üzemi épület rekultivációt megelőző fenntartási munkálatainak ellátásához, önkormányzati utak egyes azonnali beavatkozást igénylő útkarbantartási feladatainak ellátásához kapcsolódik. A

tervezett szinttől elmaradó eredmény oka, hogy a hulladéklerakó telephely rekultivációt megelőző fenntartási munkák során a csurgalékvíz elszállítása és a depónia gáz monitorozáshoz, ártalmatlanításhoz kapcsolódó költségek is növekedtek, valamint a vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatásként 2,5 m Ft többlet ráfordítást jelentett.

Megnevezés	Városi fenntarthatósággal összefüggő feladatok				
	2024. I. n.év (2024.01-03.)	2024. II. n.év (2024.04-06.)	2024. III. n.év (2024.07-09.)	2024. IV. n.év (2024.10-12.)	Összesen
Önkormányzattól kapott támogatás	2 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	20 000 000
Ellátott egyéb feladatok bevétele	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	11 353 945	8 581 368	1 457 509	7 541 440	28 934 262
BEVÉTEL-KIADÁS	-9 353 945	-2 581 368	4 542 491	-1 541 440	-8 934 262
Felosztott költségek	0	-1 308 181	-63 646	-3 100 001	-4 471 828
Egyéb városüzemeltetés eredménye	-9 353 945	-3 889 549	4 478 845	-4 641 441	-13 406 090

A Városüzemeltetéssel kapcsolatosan ellátott feladatok 2024. 1-12. havi eredménye összesen 270,8 millió Ft veszteség, amely elsősorban az alul finanszírozás és a vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatása miatt alakult ki. A veszteség előzetes adatokhoz viszonyított 11 m Ft mértékű növekedést az év végén elszámolt ÁFA arányosításhoz kapcsolódó többletköltségek eredményezik. Az értékvesztést legnagyobb részben a VHK Nonprofit Kft.-vel szemben fennálló követelésekre év végén elszámolt tételek eredményezik. Az egyedi hatás 78 m Ft értékét kiszűrve kapott 181 m Ft veszteség alacsonyabb, mint a forrásigényben megjelölt és a rendelkezésre bocsátott támogatások különbözete.

Az **Intézményi működtetők** bérének finanszírozására a 2024-es évre vonatkozóan 197.941 e Ft-ot bocsátott rendelkezésre VMJV Önkormányzata a Társaság számára, mely a forrásigényben megjelölt összeggel megegyezik. Bér, járulék és személyi jellegű ráfordítások összesen 208.037 e Ft értékben merültek fel a 2024. év során.

Az **intézményi karbantartások** finanszírozására a 2024-es évre vonatkozóan 75 millió Ft-ot bocsátott rendelkezésre VMJV Önkormányzata. Anyagfelhasználására, szolgáltatásra és egyéb dologi kiadásra összesen 78,7 m Ft került elszámolásra. A korábbi évekhez hasonlóan az év második felében a költségek magasabb mértékben merültek fel, mint az első félév során.

Összefoglalva tehát, a közfeladat-ellátási megállapodás keretében ellátott feladatok kapcsán a fentiek szerint 2024. 1-12. hónapokban támogatási bevétel elszámolása 1.317.941 e Ft értékben történt. A területek 2024. 1-12. havi számveteli eredménye összesen 285.467 e Ft veszteség, amelyből a vállalati általánosban elszámolt értékvesztés egyedi hatásként 78.175 e Ft értékben jelentkezik. Ettől a hatástól megtisztított eredmény 207.292 e Ft veszteség lenne. A forrásigényben megjelölt finanszírozási igényhez képest jelentkező alul finanszírozás mértéke 222.700 e Ft. Ezek alapján a forrásigényben megjelölt finanszírozási források rendelkezésre bocsátásával a veszteségmentes működés biztosítható lenne.

Veszprém, 2025. február 28.