



Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata

Iktató szám: 91/2023.

ELŐTERJESZTÉS

a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2023. április 27-i ülésére

Tárgy: A Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolója
Előterjesztő: Baranyi Krisztina polgármester megbízásából dr. Bencsik Márta ügyvezető
Készítette: dr. Bencsik Márta ügyvezető
Előzetesen tárgyalja: PEB, GKB, KOEN 04.26.

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Kovács s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

Rendelet	<input type="checkbox"/>	
Határozat	<input type="checkbox"/>	normatív
	<input type="checkbox"/>	hatósági
	<input checked="" type="checkbox"/>	egyéb

A döntéshez egyszerű minősített	<input checked="" type="checkbox"/>	többség szükséges.
	<input type="checkbox"/>	

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

igen	<input checked="" type="checkbox"/>
nem	<input type="checkbox"/>

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános áttekintés

A Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. működésében 2022. lett volna az első teljes év, ám rendkívüli körülmények és rendkívüli képviselő-testületi döntések végül tört évet eredményeztek. A törésnek emberi, szakmai és gazdasági következményei is lettek, és strukturális változást is hozott magával.

A 2022-es évet a cég 7 999 ezer forintos veszteséggel kezdte, az ügyvezető a könyvvizsgáló felhívására intézkedési tervet is tartalmazó üzleti tervet készített a veszteség kapcsán a pénzügyi helyzet stabilizálására, amely üzleti tervet a Képviselő-testület ugyan nem hagyott jóvá, de az ügyvezető bevezette a takarékosági intézkedéseket. 2022 márciusától a vállalkozói megbízási szerződésekben a díjazást az egy évvel azelőtti díjazás átlagához képest havonta 490 ezer Ft-tal csökkentette, a 9 magazint 4 oldallal karcsúsította, ezekkel az intézkedésekkel 5 400 ezer Ft megtakarítást kívánt elérni.

2022. június 22-e és augusztus 22-e között gyakorlatilag nem létezett a cég, nem volt ügyvezetője és más felelős vezetője sem, nem jelent meg a 9 magazin és nem készültek új műsorok a 9 TV-ben, bár beprogramozott automatizmussal régebbi műsorok ismétlését és általános információkat sugároztak a folyamatosan látható adásban. A médiatartalom-szolgáltatás valójában szünetelt, és szeptemberben mindent újra kellett indítani, amihez szükség volt a korábbi megszorítások feloldására. Annál is inkább, mert ekkor érte a szektort az eddigi legfájdalmasabb állami megszorítás, a kisadózó vállalkozások kedvezményének az eltörlése. Az adott körülmények között a munka újrakezdése-folytatása érdekében csak az volt lehetséges, hogy a részben kiesett két hónap költségvetésének a kontójára a tévések megbízási díjait kismértékben korrigáltuk, a 9 magazin pedig visszakapta a márciusban 1,5 millióra csökkentett 2021-es szintű 2 milliós honorkeretét.

2022 szeptemberétől a médiaszolgáltatás és a lapkiadás is folyamatos és stabil lett, a 9 magazin ismét 32 oldalon jelenik meg, 2022 decemberére pedig új – közéleti és sport - televíziós műsorok is indultak.

A gazdálkodás a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatellátás tekintetében

A közszolgáltatási szerződés a 9 magazinnal kapcsolatban a következő feladatokat írja elő:

- Az Önkormányzat évente 11 alkalommal, alkalmanként maximum 38 ezer példányban, A4 formátumban, maximum 32+4 oldalon megjelenő kiadványának, a 9 magazin című lapnak a szerkesztése, korrektúrázása, tördelése
- Fotók készítése a 9 magazin számára,
- a 9 magazin terjesztésével kapcsolatos feladatok ellátása,
- a 9 magazin nyomdai előállításának a koordinálása, szakmai felügyelete és az ehhez kapcsolódó feladatok ellátása,
- a lakosságnak a 9 magazin terjesztésével kapcsolatos észrevételeinek figyelemmel kísérése és visszajelzésekre történő reagálás.

A 9 TV feladatai:

- A közösségi televízió (9 TV) működtetése, szerkesztése, adásainak lebonyolítása, jeltovábbítása a kábelszolgáltatók felé,
- online adás biztosítása az Önkormányzat és a 9TV Facebook oldalán és YouTube csatornáján,
- a 9 TV műsorainak interneten (www.ferencvaros.hu weboldalon és az Önkormányzat Facebook oldalán) történő megosztása,
- jogdíjak, hatósági díjak fizetése,
- a 9 TV stúdiójának üzemeltetése, beleértve a szükséges javításokat és az állagmegóvást,
- tudósítás az Önkormányzat és az önkormányzati intézmények jeles eseményeiről
- Budapest IX. kerületben és a tágabb környezetben élők véleményének, javaslatainak feltárása a kerületet érintő közügyekben,
- a helytörténeti és értékvédelmi rovat kidolgozása és szerkesztése,
- Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete nyilvános üléseinek élőben közvetítése, rögzítése és archiválása,
- Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete bizottságainak ülései rögzítése és archiválása,
- 9 TV műsorainak archiválása, azok nyilvántartása és számítógépes adathordozón történő tárolása.

Mind a 9 TV, mind a 9 magazin teljesítette a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatait. Az ehhez igénybe vett anyagi forrásokról a 2022. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete részletesen tartalmazza az eredménykimutatást és a mérlegadatokat.

A Társaság alaptevékenységből származó bevételeinek részletezését a következő táblázat mutatja be:

nettó adatok eFt-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Alaptevékenység árbevétele	74 296	97 119
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Alulkompensáció bevétele	7 909	3 798
Összesen	82 205	100 917

Az alaptevékenység költségeinek megoszlása

adatok eFt-ban

Alaptevékenység ráfordításai	2021. év	2022. év
Anyagijellegű ráfordítás	59 739	67 215
Személyi jellegű ráfordítás	21 483	42 837
Értékcsökkenési leírás	249	104
Egyéb ráfordítás	761	1 120
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	82 232	111 276

A költségek megoszlása feladatonként 2022-ben

9 TV számlás jellegű kiadások	15 065 000 Ft
9 magazin számlás jellegű kiadások	47 034 000 Ft
Egyéb működési kiadások	5 404 000 Ft

A 9 TV számlás jellegű kiadásai között a műsorkészítéssel kapcsolatos közvetlen költségek, megbízási díjak és eszközbeszerzés szerepelnek.

A 9 magazin számlás kiadásainál a szerkesztői, újságírói honoráriumok mellett a nyomdaköltség teszi ki a költség felét. 2022-ben a 9 magazin 10 alkalommal jelent meg, ugyanakkor a papír árának és a gyártási költségeknek a nagymértékű megemelkedése azt eredményezte, hogy az egész évre – 11 számra - tervezett 22 millió forintos kiadás ténylegesen 25 731 792 Ft-ra nőtt.

Az egyéb működési (számlás) kiadások az ügyviteli (jogi, könyvelői, könyvvizsgálói, adatvédelmi) típusú kiadásokat, a rezsiköltségeket tartalmazzák.

A személyi jellegű kiadások a munkabérek mellett a magánszemélyként megbízási szerződéssel, továbbá az egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazott munkavállalók munkabérét tartalmazza.

A közszolgáltatási tevékenység árbevételének és ráfordításainak alakulását a következő táblázatban mutatjuk be (adatok eFt-ban)

Közszolgáltatói tevékenység elszámolása	2022. évi tényadatok
Közszolgáltatói díj nettó árbevétele	97 122
Közvetlen költség / ráfordítás	111 458
Pótbefizetés	10 358
2022. évi Közszolgáltatói díj alul kompenzáció összege	- 3 798

A médiacég a 2022-es évet a főkönyvi kivonat szerint 14.328.960 Ft veszteséggel zárta. Ez az összeg azonban nem valódi veszteség. A Képviselő-testület 2022. augusztus 22-i rendkívüli ülésén a volt ügyvezetőt megillető 12 havi távolléti díjnak megfelelő összeg fedezetének biztosítása érdekében 10.538.057 Ft összeget bocsátott a médiacég rendelkezésére pótbefizetés címén. Amint erre a könyvvizsgáló is felhívta a Felügyelőbizottság figyelmét, a pótbefizetés összegét a számviteli törvény szerint a mérlegben a lekötött tartalék soron kell kimutatni. Ezért az a tétel, amire a pótbefizetés történt, az év végi eredményben negatív, veszteség jellegű tételként szerepel.

Így a valódi kompenzációra javasolt összeg 3.798.903 Ft.

Ennek a veszteségnek – a két havi „szünetelés” mellett is – az okai a következők:

- amint fentebb már részleteztük, az újsággal kapcsolatos nyomdai árak a tervezetthez képest 3,7 millió forinttal magasabbak lettek,
- a cégnek a naptár előállítására 5 millió forintot biztosított a testület, ám az 5,6 millió Ft-ba került,
- nem tervezett beszerzés (530 ezer Ft a testületi ülések élő közvetítéséhez szükséges képkeverő),
- a Felügyelőbizottság tiszteletdíja az októberi testületi döntés következtében a tervezett 2,4 millió Ft-ról 3 millió Ft-ra emelkedett
- a 2022-es költségvetési tervből kimaradt az iparüzési adó számbavétele, ez végül 990 ezer Ft lett 2022-ben, de előlegként 1 595 179 Ft-ot kellett befizetnie a cégnek 2022 októberében,
- egy vezető állású munkavállalóval (vagy másként : a megbízási szerződéses ügyvezetővel) több lett az év végére (ez éves szinten 2 hónap pluszt jelentett, 1,3 millió Ft összegben),
- és voltak olyan, az üzemi működéshez szükséges költségek, amelyeket a cég befagyásától függetlenül utóbb ki kellett egyenlíteni (könyvelői, ügyvédi, könyvvizsgálói, adatvédelmis, rezsi, internet, telefon, stb. költségek),
- az infláció miatt magasabb rezsi számlák,
- a szeptembertől a 2021-es szintre „visszaemelt” honoráriumok.

Létszám adatok

2022. május 27-ig a cégnek 3 teljes állású munkavállalója volt, majd június 22-ével egyre csökkent a munkavállalók száma.

2023. augusztus 22-ével a Képviselő-testület új ügyvezetőt bízott meg, ugyanakkor a státusban lévő televíziós munkavállaló szeptember 30-ával megszüntette a munkaviszonyát. Szeptember 5-től új teljes állású munkatárs érkezett a tévébe, a 9 magazin korábbi főszerkesztője is előbb megbízást kapott, majd október 1-jével ismét munkaviszonyban végzi a magazinnal kapcsolatos feladatokat. A 9TV főszerkesztője is előbb megbízási jogviszonyban, majd októbertől munkaviszonyban látja el a teendőit. Az év végére tehát ismét 3 teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló dolgozik a médiacégnél, ketten a televíziónál, egy fő a magazinnál, az ügyvezető pedig megbízással látta el feladatát.

A Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. Alapító Okiratának 8.4. 1) pontja az alapító kizárólagos jogkörei között sorolja fel az éves beszámoló jóváhagyását. *(8.4. Az alapító kizárólagos jogkörei: ...a) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása a Mőtv. és az önkormányzat belső szabályzatainak megfelelően a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének és a könyvvizsgáló véleményének beszerzését követően, ...)* A tulajdonos ezen döntése előtt a Felügyelőbizottság véleményt nyilvánít az üzleti tervről. A Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága 2023. április 18-án ülést tartott, és az előterjesztéshez mellékelt határozat szerint elfogadta a társaság 2022. évi éves beszámolóját.

Az előbbieken kifejtett indokok alapján kérem, hogy a Képviselő-testület hagyja jóvá a Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. számviteli törvény szerint elkészített 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

Budapest, 2023. április 18.

Baranyi Krisztina
polgármester megbízásából
dr. Bencsik Márta ügyvezető s.k.

Melléklet:

1. Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. 2022. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója
2. A beszámoló kiegészítő melléklete
3. Előzetes független könyvvizsgálói jelentés
4. Felügyelőbizottság 2023. április 18-i jegyzőkönyve, benne a 4/2023. (04.18.) számú határozat a beszámoló elfogadásáról és a javasolt kompenzációról

Határozati javaslat

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

- a) a Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolóját elfogadja.
- b) felhatalmazza az ügyvezetőt a 2022. évi éves beszámoló aláírására és a Cégbíróságra történő benyújtására és közzétételére.

Felelős: Baranyi Krisztina polgármester és dr. Bencsik Márta ügyvezető

Határidő: 2023. május 31.