

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

19.
slobal a

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2026. február 19-i testületi ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Tájékoztató a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadásáról

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester


Előkészítő: Nátrán Roland ügyvezető, Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Szoboszlai István ügyvezető igazgató, Palotasport Nonprofit Kft.


Melléletek:

1. Palotasport Kft. szöveges üzleti terv
2. 2026. évi likviditási terv
3. 2026. évi eredményterv
4. FB határozat
5. Alapítói határozat

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság

A határozati javaslat a törvényességi követelményeknek megfelel.


Bérczes Beáta
jogi előadó


Sándor Tamás
aljegyző

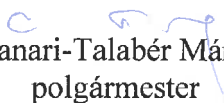

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonos képviselőjeként (továbbiakban: Tulajdonos) tájékoztatásul benyújtotta Várpalota Város Önkormányzatának a Palotasport Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) Tulajdonos által jóváhagyott 2026. évre vonatkozó üzleti tervét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztatás elfogadására és döntésének meghozatalára!

Várpalota, 2026. február 3.


Campanari-Talabér Márta
polgármester

**Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete**

8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel.: (88) 592-660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2026. február 19-i ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2026. (II.19.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. (8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) - Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonos által jóváhagyott - 2026. évre vonatkozó üzleti tervét a határozat mellékletét képező tartalommal tudomásul veszi.

A Képviselő-testület felkéri a Palotasport Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a határozattal kapcsolatban szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Szoboszlai István ügyvezető igazgató

Határidő: azonnal

V á r p a l o t a, 2026. február 19.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Palotasport Nonprofit Kft.

2026. évi támogatás kérelmének szöveges beszámolója

I. Működési támogatási kérelem: 56.230 E Ft

A Palotasport Kft. szöveges beszámolója az idén eltér az előző évek beszámolójától. A Szöveges beszámoló csak az idei előirányzott költségeket tartalmazza és nem tér külön ki az előző évek tényadatitól való eltérésre. Ennek az oka, hogy a Thury Sport Kft. 2026. július 1. napjától beolvad a Palotasport Kft.-be. A beolvadás dátuma (2026. 06. 30.) a kosárlabda TAO (Társasági Adó Kedvezmény) elszámolásának sajátossága miatt került ilyen módon meghatározásra.

A Thury Sport Kft. üzleti terve 2026. június 30-ig, féléves időszakról szól, a Palotasport Kft. üzleti terve viszont már tartalmazza a Thury Sport Kft. által lefedett területnek a bevételeit és kiadásait.

Kiadások – nettó

Összesen: 121 286 E Ft

Anyag költség

19.164 E Ft

Az anyagköltség sor legnagyobb tétele az áram vétel, villamoshálózat, és a víz közmű használata. Anyag költségek tekintetében a takarékosági szempontokat mindig előtérbe helyezzük, így csak 1-2 százalékos növekedés tapasztalható a tervezetben a 2025. évhez képest.

Igénybe vett szolgáltatások

30.609 E Ft

Az igénybe vett szolgáltatások 30 %-a a fűtéssel, és a hődíjjal kapcsolatos kiadásink. Mindig nagy figyelmet fordítunk az épületeink fűtésére, hogy az hatékony, és energiatakarékos, mégis komfortos maradjon a sportolóink számára.

Az igénybe vett szolgáltatások átlagos bekerülési költség-növekménye a 2025. évben az átlagos infláció (4.4 %) felett alakult. Emiatt körültekintően választjuk meg partnereinket, illetve a takarékos felhasználásra törekszünk, az elmúlt évek gyakorlatát követve.

Egyéb szolgáltatások

1.274 E Ft

Ezen költségek a bank és hatósági díjakat tartalmazzák.

Béreköltségek**47 520 E Ft**

A Thury Sport Kft.-hez tartozó kosárlabda szakosztály személyi állománya 2025. szeptemberétől teljesen megújult. Ennek szükségességét a TAO-s bevételek drasztikus csökkenése indokolta.

Jelentős hiány mutatkozott volna a Thury Sport Kft. költségvetésében, amennyiben az elmúlt évek szervezeti felépítését követve folytattuk volna a tevékenységünket a kosárlabda sportágban.

A kosárlabda szakág bér és járulékait jelentősen csökkentettük, mégis sikerült egy olyan, új szakmai stábot összeállítani, akikkel a következő években a kitűzött célunk az, hogy a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetségénél minél nagyobb TAO támogatást nyerjünk el, így biztossá tegyük a sportág további működését városunkban.

A Palotasport Kft. személyi állománya eközben nem változott, a megnövekedett feladatokat és funkciókat, munkaköröket (3 plusz telephely, műfüves pálya és tenispályák) úgy próbáljuk zökkenőmentesen ellátni meglévő állományunkkal, hogy az érintettek bérét az inflációs mértéken felül differenciáltan emeltük 2025-ben, 10-15 %-kal.

A hétfégi munkaellátást hétfégi pótlék bevezetésével tervezzük ellátni a jövőben.

Személyi jellegű kifizetések**3 160 E Ft**

A fenti sor a határozott idejű munkavállalók Szép Kártya (30 E Ft/Hó) költségei, illetve a nyári sport táborral, és a petrozsényi sportkapcsolatokkal kapcsolatos személyi jellegű költségeket tartalmazza.

Bér és személyi jellegű kifizetések bérjárulékai**7.137 E Ft****Közmunka Béreköltségek****12.422 E Ft**

A Palotasport Kft. munkáját 6 fő közmunkás segíti, bérüket egy sikeres pályázattal a Munkaügyi Központ támogatásával finanszírozzuk.

Bevételek (nettó):**121 286 E Ft**

- Saját bevételeink tervezett összege 2026. évre

46.634 E Ft

Munkaügyi Hivatal pályázat

12.422 E Ft

TAO-s bevétel, tagdíj

6.000 E Ft

Önkormányzati támogatás

56.230 E Ft

II. Program szervezéssel kapcsolatos támogatási kérelem: 3.000 E Ft

A Sportcsarnok 2026. október 20-án lesz 40 éves.

A VBSK 2027-ben 100 éves évfordulót ünnepel.

A két évfordulót egy programsorozattal szeretnénk emlékezetessé tenni, amely programokhoz már két forrásból is sikerült forrást teremteni, és további pályázatokat is nyújtunk be a jeles évfordulók kapcsán.

Várpalota Város Önkormányzatától 3.000 E Ft összeget tartalmaz az üzleti terv, ami a fenti programsorozat tervezett költségeinek a 30 %-át biztosítja.

III. Saját forrásból 2 személyes haszongépjármű beszerzése : 7.000 E Ft

2026. évben saját forrásból tervezünk egy villany meghajtású, 2 személyes haszongépjármű vásárlását. A telephelyeinkre való áru-, személy-, és eszköz szállítást eddig saját gépkocsik bevonásával tudtuk biztosítani, ezt a jövőben egy céges autó beszerzésével szeretnénk ellátni.

Várpalota, 2026. február 3.



Szoboszlai István
ügyvezető igazgató

CASH-FLOW TERV	2026. 1. negyedév terv	2026. 2. negyedév terv	2026. 3. negyedév terv	2026. 4. negyedév terv	Összesen
NYITÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG	11 287	12 142	15 192	9 785	
BEVÉTELEK					
BEVÉTEL ÉRTÉKESÍTÉSŐL, SZOLGÁLTATÁSŐL 27% ÁFA (NETTÓ)	11 417	9 773	8 201	17 243	46 634
EGYÉB BEVÉTEL	12 043	18 849	19 910	23 850	74 652
PÉNZÜGYI BEVÉTEL	0	0	0	0	0
EGYÉB FORRÁS	0	0	0	0	0
KAPOTT (FIZETENDŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	23 460	28 622	28 111	41 093	121 286
KIADÁSOK					
ANYAGKÖLTSÉG	3 589	4 026	6 713	4 836	19 164
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI 1	7 149	7 175	6 288	9 997	30 609
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	191	311	439	333	1 274
BÉRKÖLTSÉG	6 893	8 698	14 189	17 740	47 520
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	496	744	729	1 191	3 160
BÉRJÁRULÉKOK	1 182	1 513	2 054	2 388	7 137
Közmunka bér és járulék	3 105	3 105	3 106	3 106	12 422
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:	22 605	25 572	33 518	39 591	121 286
ADÓK, ADÓELŐLEGEK, EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0
FIZETENDŐ LIZING DÍJ, HITEL TŐKE TÖRLESZTÉSE	0	0	0	0	0
FIZETETT (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
BERUHÁZÁSOK NETTÓ (BERUHÁZÁSI TERV SZERINT)	0	0	0	0	0
BERUHÁZÁSOK (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	22 605	25 572	33 518	39 591	121 286
NETTÓ CASH-FLOW	855	3 050	-5 407	1 502	
ZÁRÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG	12 142	15 192	9 785	11 287	

Palotasport Nonprofit Kft.

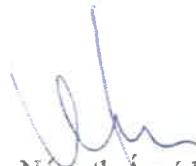
	Adatok eFt-ban	2025. tény (2026.01.31.-állapot)	2026.03.31. terv	2026.06.30. terv	2026.09.30. terv	2026.12.31. terv	2026. év összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 718	11 417	9 773	8 201	17 243	46 634
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	35 718	11 417	9 773	8 201	17 243	46 634
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítási eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját tejfeszítmények értéke (± 03+04)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	68 307	12 043	18 849	19 910	23 850	74 652
05.	Anyagköltség	14 104	3 589	4 026	6 713	4 836	19 164
06.	Igenlybe vett szolgáltatások értéke	18 697	7 149	7 175	6 288	9 997	30 609
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	846	191	311	439	333	1 274
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	33 647	10 929	11 512	13 440	15 166	51 047
10.	Bétköltség	45 709	9 835	11 640	17 132	20 683	59 290
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 443	496	744	729	1 191	3 160
12.	Bérmunkások	4 393	1 345	1 676	2 217	2 551	7 789
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	53 545	11 676	14 060	20 078	24 425	70 239
VI.	Értékszámkénti leírás	10 128	0	0	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	4 023	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETT) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+II-IV-VI-VII)	2 682	855	3 050	-5 407	1 502	0
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyam nyeresége	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	416	0	0	0	0	0
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	416	0	0	0	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 525	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéavesztése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 525	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-3 109	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-42	855	3050	-5407	1502	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-42	855	3050	-5407	1502	0

Palotasport Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága

1/2026. (II.10) Felügyelő Bizottsági határozat

A Palotasport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Palotasport Nonprofit Kft. (8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) 2026. évi üzleti tervét megismerte és elfogadta, ezért javasolja a képviselő-testületnek elfogadásra.

Várpalota, 2026. február 10.



Németh Árpád
Felügyelő Bizottság elnöke

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (cégjegyzék száma: 19-09-505188, székhelye: 8100 Várpalota, Fehérvári út 7., képviseli: Nátrán Roland ügyvezető), mint a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. (cégjegyzék száma: 19-09-511153, székhelye: 8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) egyszemélyes tulajdonosa, a következő alapítói határozatot hozom:

1. A Társaság 2026. évre vonatkozó üzleti tervét az Alapító részéről **elfogadom**.
2. A Társaság 2026. évre vonatkozó üzleti tervét Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének – mint közvetett alapítónak előterjesztem.

Várpalota, 2026. február 10.



Nátrán Roland
ügyvezető

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Alapító képviseletében



