

16.

## ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének  
2022. február 24-i testületi ülésére

*A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.*

**Tárgy:** Tájékoztató a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervének elfogadásáról

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester


**Előkészítő:** Horváth Tamás ügyvezető igazgató, Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.  
Szoboszlai István ügyvezető igazgató, Palotasport Nonprofit Kft.

**Melléletek:**


1. Palotasport Kft. szöveges üzleti terv
2. 2022. évi likviditási terv
3. 2022. 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. Ignác Anita Éva**  
jegyző


21

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója 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 2022. évre vonatkozó üzleti tervét.

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

Várpalota, 2022. február 8.

  
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 2022. február 24-i ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2022. (II.24.) 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 - 2022. 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, 2022. február 24.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignáczi Anita Éva**  
jegyző



## **Palotasport Nonprofit Kft**

Várpalota, Fehérvári út 9.  
Szoboszlai István ügyvezető

### **Szöveges beszámoló a Palotasport Nonprofit Kft. 2022. évre vonatkozó üzleti tervéről**

A 2022. év pénzügyi tervezetét úgy készítettem el, hogy reményeim szerint a pandémia már csak részben érinti működésünket, pénzügyi helyzetünket.

A megnövekedett bérköltség ( átlagosan 10 %), a megnövekedett energia költségek ( áram: 40% ), az egyéb anyag költségek növekményének egy részét úgy próbáltam ellensúlyozni, hogy a szolgáltatásaink árát a KSH 5,1%-os fogyasztási árnövekedésen felül terveztem, és a megemelt árakat érvényesítem a szolgáltatásainkat igénybe vevőktől.

#### **Az előzetes költségvetési tárgyalás során a Palotasport Kft 2022. évi üzleti terve**

**22 975 000.- Ft**

**önkormányzati támogatási összeggel készült, amely 2.160 eFt – tal magasabb a 2021-es támogatásnál.**

A növekedés oka a

- bérnövekedés ( 1.355 eFt), illetve a
- Palotasport Kft. pénzügyi helyzetét hátrányosan érintő Nemzeti Adó- és Vámhivatal állásfoglalása miatti „ le nem vonható” Áfa összege ( 805 eFt).

**A saját bevételeinket ( 26. 730 eFt) 10 %-kal magasabb összeggel terveztem, mint az utolsó, nem pandémiával érintett évet. Reményeim szerint saját bevételeinkben további tartalékok is lehetnek, de az elmúlt évek tapasztalata miatt 2022-re óvatosan terveztem.**

**A bér és járulékai a határozott idejű alkalmazottjainknál 9%-kal emelkedett, 18.610 eFt-ra. A közmunkások bérnövekedése 3.645 eFt, amely összeg a közmunkás havi bér örvendetesen 100 eFt-ra emelt összegének a többlete, és 1 fő (összesen 10 fő ) plusz foglalkoztatása miatt emelkedett meg 3.645 eFt összeggel. .**

A közmunka programban foglalkoztatottak kompetenciái egyre gyengébbek. Szakképzetlenség, alacsony iskolázottság jellemzi az ebben a munkakörben alkalmazott munkavállalókat. Átlagosan 25 % -uk táppénzen tartózkodik. Azonban hiányukban a működésünk megoldhatatlan lenne.

Ha kivezetésre kerülne ez a foglalkoztatási forma, legalább 4 fő alkalmazása lenne indokolt pótlásukra, ami a minimálbérrel számolva 10.848 eFt bérnövekményt jelentene.

## **Palotasport Nonprofit Kft**

Várpalota, Fehérvári út 9.

Szoboszlai István ügyvezető

**Az anyagjellegű kiadásokat 24 913 eFt-os** összeggel terveztem, amely összeg 17 % - kal magasabb a 2021-es év üzleti tervében szereplő összegnél, a hajtó és kenőanyag, a karbantartási anyagok, az áram díja 20-30-40 %-ban is növekedtek, a 2022. év anyagjellegű kiadásait 17%-os átlagos növekménnyel számolva terveztem.

Az **értéksökkenés** egyensúlyban tartására minden évben nagy hangsúlyt fektetünk. 2021 évben 5.710 eFt összegű Écs szerepelt a főkönyvi kivonatunkban A tervezett beruházásainkkal nagy részben lesz lehetőségünk az Écs egyensúlyban tartására. 2020. évben megvalósult a Sportcsarnok – déli rész kivételével – a nyílászárók cseréje, 100 millió Ft feletti összegben.

### **Beruházási terv:**

Az elmúlt évek eredményességét követően a saját, feladattal nem terhelt bankbetét állományunk 13.000 eFt körüli volt. A sportközpontban működő, TAO-s támogatást igényelni tudó szakosztályokkal (labdarúgás, kézilabda, kosárlabda) stratégiai megállapodásra kell jutnunk ebben az évben. A Palotasport Kft. készpénz állományának 50 %-át átadná a TAO- s fejlesztések önrészére.

Beruházási terveim között 4 kisebb beruházás-felújítás szerepel, összesen 4.200 eFt értékben, amelyek magvalósítását a III.- IV. negyedévben tervezem, amikor is működésünk bevételei erre lehetőséget biztosítanak.

1. Az önkormányzattól vagyonkezelésbe kaptunk, egy felső kategóriás infra szaunát. Egy megfelelő helyiség kialakítását már meg is kezdtük, amely átalakítása - nagyobb részt anyagdíja) 1.000 eFt (I. negyedév)
2. A nyílászáró cserével lehetőségünk nyílt, egy külső terület megnyitására, ahol egy terasz kialakítására kerülhet sor 1.000 eFt nettó érték beruházásával. ( III. negyedév)
3. A közösségi terek illemhelyeinek érintésmentes használatát biztosító, automata berendezések beszerzése elkerülhetetlen a Covid-19, és egyéb fertőzések elkerülése érdekében, 1000 eFt értékben.
4. Salakos futó pálya felújítása. = 1.200 eFt elhalasztott.

Eredménytartalékunk a 2022. év gazdálkodásra is biztos alapot biztosítanak.

Várpalota, 2022. február 8.

**Szoboszlai István**  
ügyvezető igazgató

CASH-FLOW TERV	2022. 1. negyedév terv	2022. 2. negyedév terv	2022. 3. negyedév terv	2022. 4. negyedév terv	Összesen
<b>NYITÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG</b>	<b>15 425</b>	<b>14 186</b>	<b>14 177</b>	<b>14 507</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>					
BEVÉTEL ÉRTÉKESÍTÉSŐL, SZOLGÁLTATÁSŐL 27% ÁFA (NETTÓ)	6 000	7 000	7 500	6 230	26 730
EGYÉB BEVÉTEL	5 745	8 978	8 973	8 978	32 674
PÉNZÜGYI BEVÉTEL	0	0	0	0	0
EGYÉB FORRAS	0	0	0	0	0
KAPOTT (FIZETENDŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>11 745</b>	<b>15 978</b>	<b>16 473</b>	<b>15 208</b>	<b>59 404</b>
<b>KIFIZETÉSEK</b>					
ANYAGKÖLTSÉG	2 550	3 150	3 100	2 238	11 038
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI 1	3 500	4 250	4 450	3 647	15 847
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	107	107	108	108	430
BÉRKÖLTSÉG	4 575	4 626	4 626	4 443	18 270
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	262	263	262	263	1 050
BÉRJÁRULÉKOK	566	566	567	566	2 265
Közmunka béri és járulék	1 224	2 825	2 825	2 825	9 699
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>12 784</b>	<b>15 787</b>	<b>15 938</b>	<b>14 090</b>	<b>58 599</b>
ADÓK, ADÓELŐLEGEK, EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	200	200	205	200	805
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0
FIZETENDŐ LIZING DÍJ, HITEL TŐKE TORLESZTÉSE	0	0	0	0	0
FIZETETT (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
<b>BERUHÁZÁSOK NETTÓ (BERUHÁZÁSI TERV SZERINT)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BERUHÁZÁSOK (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
<b>KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>12 984</b>	<b>15 987</b>	<b>16 143</b>	<b>14 290</b>	<b>59 404</b>
<b>NETTÓ CASH-FLOW</b>	<b>-1 239</b>	<b>-9</b>	<b>330</b>	<b>918</b>	
<b>ZÁRÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG</b>	<b>14 186</b>	<b>14 177</b>	<b>14 507</b>	<b>15 425</b>	





## Palotasport Nonprofit Kft.

	Adatok eFI-ban	2021. tény (2022.01.31. állapot)	2022.03.31. terv	2022.06.30. terv	2022.09.30. terv	2022.12.31. terv	2022. év összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	17 273	6 000	7 000	7 500	6 230	26 730
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	17 273	6 000	7 000	7 500	6 230	26 730
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	35 735	5 745	8 978	8 973	8 978	32 674
05.	Anyagköltség	9 586	2 550	3 150	3 100	2 238	11 038
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	7 542	3 500	4 250	4 450	3 647	15 847
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	364	107	107	108	108	430
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)	17 492	6 157	7 507	7 658	5 993	27 315
10.	Bérfeladás	19 291	6 500	7 200	7 450	6 819	27 969
11.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	1 399	262	263	263	263	1 050
12.	Bérfeladások	2 178	566	566	567	566	2 265
V.	Személyi juttatás ráfordítások (10+11+12)	22 868	7 328	8 029	8 279	7 648	31 284
VI.	Értékszámkimései leírás	5 716	0	0	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1 473	200	200	205	200	805
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+IV-V-VI-VII)	5 459	-1 940	242	331	1 367	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 árfolyamnyeresége	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	0	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)	0	0	0	0	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	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)	0	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	5 459	-1 940	242	331	1 367	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	5 459	-1 940	242	331	1 367	0



Palotasport Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottsága

**1/2022. (II.16) Felügyelő Bizottsági határozat**

A Palotasport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Palotasport Nonprofit Kft. (8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) 2022. évi üzleti tervét megismerte és elfogadta, ezért javasolja a képviselő-testületnek elfogadásra.

Várpalota, 2022. február 16.



Németh Árpád  
Felügyelő Bizottság elnöke



## ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. (cégjegyzék száma: 19-09-505188, székhelye: 8100 Várpalota, Fehérvári út 7., képviseli: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató), 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 2022. évre vonatkozó üzleti tervét az Alapító részéről **elfogadom**.
2. A Társaság 2022. évre vonatkozó üzleti tervét Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének – mint közvetett alapítónak előterjesztem.

Várpalota, 2022. február 16.



Horváth Tamás József  
ügyvezető igazgató

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.  
Alapító képviseletében



VÁRPALOTAI  
KÖZZOLGÁLTATÓ  
NONPROFIT KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

