

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

16.

*Dr. K. J.*

## ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének  
2023. február 23-i testületi ülésére

*A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.*

**Tárgy:** Tájékoztató a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének elfogadásáról

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester

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

**Mellékletek:**

1. Palotasport Kft. szöveges üzleti terv
2. 2023. évi likviditási terv
3. 2023. 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*  
**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

*Sándor Tamás*  
**Sándor Tamás**  
aljegyző

*dr. Ignác Anita Éva*  
**dr. Ignác 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 2023. évre vonatkozó üzleti tervét.

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

Várpalota, 2023. február 7.

  
**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 2023. február 23-i ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2023. (II.23.) 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 - 2023. 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, 2023. február 23.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignác Anita Éva**  
jegyző

## A Palotasport Nonprofit Kft 2023. évi üzleti terve

A Palotasport Nonprofit Kft. 2023.évi üzleti terve (mérlegfőösszege), ezzel összhangban az abban foglalt önkormányzati támogatási kérelem összege az elmúlt évekhez képest magasabb kiadási szint mellett került kiszámításra, aminek az általános gazdasági hatásokon (infláció, energiaárak jelentős emelkedése) túl a következő specifikus indokai vannak:

### Kiadások

- A fűtés hő díja a vonatkozó jogszabályok alapján 2023. 01.01-től 32.000 FT/GJ összegre emelkedett, ami hétszerese az elmúlt évek költségeinek. Ennek következtében az üzleti terv 2023. évben **13.000 E Ft** fűtési költségnövekedéssel kalkulál.
- A Sportközpont évente átlagosan 65-70 ezer KWh áram mennyiséget használ fel. A villamosenergia költségei körében a hálózati rendelkezésre állási díj közel a duplájára emelkedett az elmúlt évekhez képest, a Palotasport Kft esetén a díj emelése **1300 E Ft** plusz **költséget** jelent.
- A KSH adatai szerint 2022. évben a fogyasztói árindex 14.5%-os mértékű volt. Az egyéb költségek (elsősorban üzemeltetéssel kapcsolatos anyag- és szolgáltatási költségek) tekintetében az üzleti terv ugyanekkora mértékű növekedéssel, nominálisan **1.800 E Ft** összegű emelkedéssel kalkulál.
- A jogszabályban meghatározott minimálbér és garantált bérminimum emelkedése mellett a Palotasport Nonprofit Kft esetén az adminisztratív munkaerőt (2 fő) érinti az inflációhoz igazodó mértékű bérnövekedés. Minden egyéb munkavállaló a közmunka program keretében kerül foglalkoztatásra, vagy minimálbér, illetve garantált bérminimumon kerül megállapításra a munkabérük. A jogszabályi bérváltozások kiegészítve az adminisztratív bérköltséggel 2023. évben **3305 E Ft**-os munkaerő költség növekedést vonnak maguk után.
- 2023. év II. negyedévében saját forrásból valósul meg a sportközpont déli oldalán lévő nyílászáróinak cseréje – az érintett épületrészek a sportcsarnok és öltözők –, ami energiatakarékossági hatásai miatt hosszabb távon jelentős fűtési költség csökkenést fog eredményezni. A beruházáshoz kapcsolódik egy 30 m<sup>2</sup>-es közösségi tér kialakítása, aminek forrását az önerő mellett **5.000 E Ft** támogatás biztosítja.

- A 2022. év II. félévében megvalósult LED-es világítás beruházás teljes költségét TAO támogatás és a Palotasport Kft 7.000 E Ft önereje biztosította. A jelentős önkormányzati vagyonnövekménnyel járó energetikai beruházás összköltségének kisebb részét tartalmazza az üzleti terv támogatásként, amely összeg kifizetésére 2023. évben kerülhet sor a szerződésben foglalt garanciális visszatartás lejártát követően, **1.600 E Ft értékben**.

A bázisévhez viszonyított költségnövekedés mellett az alábbiak szerint alakul gazdasági társaság önkormányzati támogatási igénye:

**Bevételek:**

**Önkormányzati támogatási igény** **46.765 eFt**

**Saját bevételek:**

**29.530 eFt**

**Munkaügyi központ 100 %-os bértámogatása (közmunka program)**

**8.978 e.Ft**

---

**Kiadások:**

**Bérjellegű kiadások:**

**21.962 eFt**

**Közmunka programban foglalkoztatottak bér és járulék költségei:**

**8.978 eFt**

---

**Anvagijellegű kiadások**

**40.213 eFt**

**Beruházás - karbantartási terv:**

Az üzleti tervben foglalt beruházási célú kiadások:

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| 1 Nyílászáró csere:  | <b>nettó 7.080 e Ft</b> |
| 2 A sportcsarnok elektromos szabványossági és érintésvédelmi engedélyeinek megújítása: | <b>nettó 500 e Ft</b>   |
| 3. Elektromos rendszer felújítás anyag és munkadíja:                                   | <b>nettó 3.500 e Ft</b> |

Várpalota, 2023. február 6.

Szoboszlay István  
ügyvezető igazgató

CASH-FLOW TERV	2023. 1. negyedév terv	2023. 2. negyedév terv	2023. 3. negyedév terv	2023. 4. negyedév terv	Összesen
<b>NYITÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG</b>	<b>16 520</b>	<b>18 954</b>	<b>20 155</b>	<b>18 057</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>8882</b>	<b>7782</b>	<b>5883</b>	<b>6983</b>	
BEVÉTEL ÉRTÉKESÍTÉSŐL, SZOLGÁLTATÁSÓL 27% ÁFA (NETTÓ)	8 882	7 782	5 883	6 983	29 530
EGYÉB BEVÉTEL	17 244	12 244	11 244	15 009	55 741
PÉNZÜGYI BEVÉTEL	0	0	0	0	0
EGYÉB FORRÁS	0	0	0	0	0
KAPOTT (FIZETENDŐ) ÁFA	0	0	0	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>26 126</b>	<b>20 026</b>	<b>17 127</b>	<b>21 992</b>	<b>85 271</b>
<b>KIADÁSOK</b>					
ANYAGKÖLTSÉG	2 317	2 800	1 900	1 510	8 527
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI 1	13 549	8 200	9 500	14 059	45 308
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	125	125	125	125	500
BÉRKÖLTSÉG	6 952	6 952	6 951	7 052	27 907
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	120	120	120	120	480
BÉRÁRULÉKOK	629	628	629	663	2 549
Közmunka bér és járulék	0	0	0	0	0
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>	<b>23 692</b>	<b>18 825</b>	<b>19 225</b>	<b>23 529</b>	<b>85 271</b>
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
<b>BERUHÁZÁSOK NETTÓ (BERUHÁZÁSI TERV SZERINT)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BERUHÁZÁSOK (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>23 692</b>	<b>18 825</b>	<b>19 225</b>	<b>23 529</b>	<b>85 271</b>
<b>NETTÓ CASH-FLOW</b>	<b>2 434</b>	<b>1 201</b>	<b>-2 098</b>	<b>-1 537</b>	
<b>ZÁRÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG</b>	<b>18 954</b>	<b>20 155</b>	<b>18 057</b>	<b>16 520</b>	

**Palotasport Nonprofit Kft.**

	Adatok eFt-ban	2022. tény (2023.01.31. állapot)	2023.03.31. terv	2023.06.30. terv	2023.09.30. terv	2023.12.31. terv	2023. év összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 286	8 882	7 782	5 883	6 083	29 530
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	25 286	8 882	7 782	5 883	6 083	29 530
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítási eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (= 03+04)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	35 508	17 244	12 244	11 244	15 009	55 741
05.	Anyagköltség	6 917	2 317	2 800	1 900	1 510	8 527
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	18 064	13 549	8 200	9 500	14 050	45 308
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	421	125	125	125	125	500
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)	25 402	15 991	11 125	11 525	15 094	54 335
10.	Béreköltség	25 322	6 952	6 952	6 951	7 052	27 907
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 455	120	120	120	120	480
12.	Béjárulékok	2 469	629	628	629	663	2 549
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	29 246	7 701	7 700	7 700	7 835	30 936
V1.	Értékszámkénti leírás	4 671	0	0	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1 742	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (III+IV-VI-VII)	-267	2 434	1 201	-2 098	-1 537	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
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
17.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek	0	0	0	0	0	0
18.	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 kamajellegű 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)	-267	2 434	1 201	-2 098	-1 537	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (= C-X)	-267	2 434	1 201	-2 098	-1 537	0

Palotasport Egyesület, Széchenyi utca 10/b.

Szolgáltató közlemény Nonprofit Kft.

81/2023. (II. 15.) Társasági Adórendelet

Adószám: 14629666-2-11



Palotasport Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottsága

**1/2023. (II.16) Felügyelő Bizottsági határozat**

A Palotasport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Palotasport Nonprofit Kft. (8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) 2023. évi üzleti tervét megismerte és elfogadta, ezért javasolja a képviselő-testületnek elfogadásra.

Várpalota, 2023. február 16.



Németh Árpád  
Felügyelő Bizottság elnöke