



# ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8900Zalaegerszeg, Kossuth u. 17-19. tel.: 92/ 502-106, fax. 92/502-101 e-mail: mayor@zalaegerszeg.hu

..... napirendi pont anyaga

## ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése  
2014. december 18-i ülésére

**Tárgy:** Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2015. évi előzetes üzleti terve, az ügyvezető 2015. évi prémiumfeltételeinek megállapítása

**Előterjesztő:** Balaicz Zoltán polgármester

**Készítette:** Bánhegyi Péter ügyvezető

**Egveztetve:** Matics Attila gazdasági tanácsadó

**Tárgyalta:** Gazdasági Bizottság  
Pénzügyi Bizottság  
Műszaki Bizottság  
Oktatási, Kulturális Ifjúsági és Sport Bizottság  
Tulajdonosi Tanácsadó Testület  
Felügyelő Bizottság

**Közgyűlésre meghívást kap:** Bánhegyi Péter ügyvezető  
Zalaegerszeg, Kodály Zoltán u. 5. 1/4.  
Boyér Sándor a felügyelő bizottság elnöke  
Zalaegerszeg, Hegyalja u. 29. IV. em. 12.  
Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló  
Zalaegerszeg, Ola u. 18/e

**Törvényességi, tartalmi és formai szempontból ellenőrizte:** Önkormányzati Osztály  
dr. Székely Gabriella

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja, ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2015. évi előzetes üzleti tervéről és az ügyvezető 2015. évi prémiumfeladatairól.

A társaság ügyvezetője által elkészített, a döntésekhez szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. Felügyelő Bizottsága a társaság 2015. évre vonatkozó előzetes üzleti tervét, valamint az ügyvezető 2015. évi prémiumfeltételeit 2014. november 28-i ülésén megtárgyalta. A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft 2015. évi előzetes üzleti tervét – 18.286 eFt mérleg szerinti veszteséggel a közgyűlésnek egyhangúlag elfogadásra ajánlja. A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. ügyvezetőjének 2015. évi prémiumfeltételeit elfogadásra javasolja ZMJV Közgyűlésének.

A Pénzügyi Bizottság 61/2014. számú határozatával az előterjesztést 8 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság 173/2014. számú határozatával az előterjesztés 9 igen szavazattal és 4 tartózkodás mellett támogatta.

A Műszaki Bizottság 26/2014. számú határozatával az előterjesztést 10 igen szavazattal, 2 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Az Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság 18/2014. számú határozatával egyhangúlag – 12 igen szavazattal – támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2014. december 4-i ülésén az előterjesztést megtárgyalta. A határozati javaslat nettó árbevételre és mérleg szerinti eredményre vonatkozó részét elfogadja, azzal a javaslattal, hogy veszteséges gazdálkodás esetén a kifizethető prémium maximuma legyen az éves személyi alapbér 50%-a.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

### **Határozati javaslat:**

- 1) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2015. évi előzetes üzleti tervét 289.429 eFt nettó árbevétellel bevétellel és -18.286 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** 2016. május 31.

**Felelős:** felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

- 2) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése az Egerszegi Sport és Turizmus Kft ügyvezetőjének 2015. évi prémiumfeladatait az alábbiak szerint határozza meg:

1. Az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő -18.286 eFt adózás előtti eredmény teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a -18.286 eFt-os adózás előtti eredményénél a társaság kedvezőtlenebb adózás előtti eredményt ér el, úgy az adózás előtti eredmény minden 400 e Ft-tal alulteljesítése 1%-os prémiumcsökkentést generál, de minimum 15% kifizetésre kerül.

Éves szinten fizethető: **30+10% =40%**

2. Az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő 289.429 eFt nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a társaság 289.429 eFt-os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken a minden 400 eFt-os alulteljesítés esetén, de minimum 15% kifizetésre kerül.

Éves szinten fizethető: **30+10% =40%**

3. 2015. év aquacity szezonban az animátori szolgáltatás sikeres megszervezése és működtetése.

Éves szinten fizethető: **20%**

Prémiumként az éves személyi alapbér 100 %-a kerülhet kifizetésre abban az esetben, ha az ügyvezető a kitűzött prémiumfeladatokat maradéktalanul teljesíti. A feladatok időarányos teljesítése esetén év közben egy alkalommal 50 % prémiumelőleg fizethető ki, amelyet a Felügyelő Bizottság javaslata alapján a polgármester engedélyez. A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a 2015. évi prémiumfeltételekről tájékoztassa az ügyvezetőt.

**Határidő:** 2014. december 31.

**Felelős:** Balaicz Zoltán polgármester

Zalaegerszeg, 2014. december 12.



**Balaicz Zoltán s.k.**  
**polgármester**



Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. 2015. évi üzleti terve

Készítette: Bánhegyi Péter

2014. november 26.

## Tartalomjegyzék

I.	Bevezetés .....	6
I.1.	Tervezési alapelvek.....	6
II.	Prognózis 2015. évre - KIADÁSOK .....	7
II.1.	Sportcsarnok .....	7
II.2.	Aquacity.....	7
II.3.	Fedett uszoda .....	7
II.4.	Egerszeg Pont .....	8
III.	Prognózis 2015. évre – BEVÉTELEK .....	8
III.1.	Sportcsarnok .....	8
III.2.	Aquacity.....	8
III.3.	Fedett uszoda .....	9
III.4.	Egerszeg Pont .....	9
IV.	Összefoglalás .....	9

## I. Bevezetés

### I.1. Tervezési alapelvek

A 2015. évi előzetes üzleti terv elkészítésénél az alábbi külső és belső körülményeket vettük figyelembe:

Az éves inflációs hatást 3 %-os szinten kalkuláltuk, ezzel a változással módosítottuk az anyag és szolgáltatás jellegű költségeinket.

Béreköltségeknél a várható minimálbér emelés mértékét az előzetes hírek alapján 3 %-kal vettük figyelembe. Tartalmazza ez a sor a jelenleg betöltetlen, de jövőre betöltésre kerülő 6 fő animátor költségeit is.

Jelentős tényező lesz 2015-ben, hogy a 2014. év végén nullára leírandó eszközállomány miatt több millió forinttal csökken az amortizációra elszámolható költség, ugyanakkor ez a bevételi oldalon a fejlesztési ÉCS utáni technikai bevételt is apasztja, ennek következtében az EBITDA (amortizáció nélküli adózás előtti eredmény) csökken, az EBIT (adózás előtti eredmény) nő.

A bevételek esetében az önkormányzati kapcsolatból származó forrásaink 10%-os csökkenésével kalkuláltunk, önkormányzati előrejelzések alapján. Így lecsökkentettük az uszoda alapítói támogatásához és a sportcélú bérbeadáshoz kapcsolódó bevételeket egyaránt, a fent említett százalékos aránnyal.

A bevételek kalkulációjánál nem lehet elmenni a körülmény mellett, hogy a Sportcsarnok alapvetően kvázi „projekt céggént” termel bevételt (az egyszeri, nem ismétlődő tételek súlya jelentős), azaz nincs az önkormányzati órakereten és néhány bérleti szerződésen kívül állandó, rendszeres bevételi forrása, minden azokon túli szerződést évről-évre újra kell tárgyalni. Azok az évek, ahol valamilyen jelentős országos, avagy nemzetközi eseményt Zalaegerszegre tudunk hozni pozitívan hat mind bevételeinkre, mind eredményességünkre, de amikor ez elmarad fordított hatást tapasztalunk.

A fedett uszoda esetében a bevétel további növelésének gátja az, hogy nincs több kapacitásunk a vendégszámunk növelésére.

## Prognózis 2015. évre - KIADÁSOK

A bevezetőben említett tervezési alapelvek mentén emelkedő költségszinttel számolunk előzetesen. Nagyon fontos megjegyezni, hogy bevételeink jelentős hányada az önkormányzat 2015. évi költségvetési helyzetétől függ, ezért a végleges számokhoz mindenképpen szükséges ezek rögzítése.

### I.2. Sportcsarnok

Sportcsarnok esetében a költségeink csökkenésével kalkuláltunk összességében, ami annak köszönhető, hogy az anyag-, szolgáltatási-, ill. személyi kifizetéseink növekedését ellensúlyozta az amortizáció nagyarányú csökkenése.

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	41 162
Személyi jellegű ráfordítások	9 788
Értékcsökkenési leírás	30 201
Egyéb ráfordítások	1 921
<b>Összesen:</b>	<b>83 072</b>

### I.3. Aquacity

Aquacity költségei között a 2014. év nem adott jó támpontot, így a 2013. évi tényadatokat vehettük csak alapul. A várható tárgyi eszköz beszerzést is kalkuláltuk, mely a kisösszegű tárgyi eszköz soron jelenik meg. Tervek szerint beszerzésre kerülnek napozóágyak és vízibiciklik is. A személyi jellegű ráfordítások között a 6 animátor várható foglalkoztatása is kalkulálásra került. Valamint a költségek között szerepel az Aquacity várható korábbi nyitásának vonzata is (ebben az esetben két héttel többel kalkuláltunk a bérköltségek, az áramdíj és a vízkezelési költségek vonatkozásában).

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	84 690
Személyi jellegű ráfordítások	46 603
Értékcsökkenési leírás	3 798
Egyéb ráfordítások	1 303
Általános költségek	21 000
<b>Összesen:</b>	<b>157 394</b>

### I.4. Fedett uszoda

Költségeink itt várhatóan nagyobb ütemben növekednek majd, mint bevételeink.

ezerFt	
Megnevezés	2015.terv
Anyagjellegű ráfordítások	34 426

Személyi jellegű ráfordítások	31 959
Értékcsökkenési leírás	3 477
Egyéb ráfordítások	191
<b>Összesen:</b>	<b>70 053</b>

### I.5. Egerszeg Pont

Költségeink növekedése a 2014-es adatokhoz képest inflációval történt emelését prognosztizáljuk a 2015-ös évre.

ezerFt	
<b>Megnevezés</b>	<b>2015.terv</b>
Anyagjellegű ráfordítások	8 665
Személyi jellegű ráfordítások	3 719
Értékcsökkenési leírás	481
<b>Összesen:</b>	<b>12 865</b>

## II. Prognózis 2015. évre – BEVÉTELEK

2015-ben nem tudunk számolni sajnos olyan nagy rendezvényre, mint 2012-ben és 2013-ban részesülhattünk, ez jelentősen csökkenti bevételeinket, kisebb rendezvényeinkkel nem tudjuk ellensúlyozni az elmaradó bevételeket, így a 2014-es évet véve alapul kalkuláltuk a bevételeket.

### II.1. Sportcsarnok

A bevételeink növelése érdekében az alábbiakat tervezzük:

- A kihasználatlan reklámfelületek értékesítési intenzitását növeljük.
- Szabad teremidő kapacitásunkat új bérlőkkel szeretnénk kihasználni.

ezerFt	
<b>Megnevezés</b>	<b>2015.terv</b>
Értékesítés nettó árbevétele	87 609
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Rendkívüli bevétel (fejlesztési écs)	20 693
<b>Összesen:</b>	<b>108 302</b>

### II.2. Aquacity

Az Aquacity jegyáiról az eddigi gyakorlatnak megfelelően nyitás előtt két hónappal kívánunk dönteni megismerve a piac aktuális helyzetét és a konkurencia lépéseit. Áremelés addig nem valósítható meg amíg nem tudjuk a 13 éve működő létesítmény műszaki és szolgáltatás színvonalát az elvárható szintre hozni. Ez a bevétel teljes egészében az önkormányzathoz folyik be.



Amennyiben nem lesz rosszabb az időjárás az ideinél, akkor tovább szeretnénk növelni vendégeink számát. 2015-ben is építünk az Egerszegiek érdeklődésére, de tovább kívánjuk növelni régiós szerepünket is. Marketingstratégiánk segítségével szeretnénk elérni, hogy a 2013-as vendéglétszámhoz hasonló eredményt tudjunk a 2015-ös évben is felmutatni.

### II.3. Fedett uszoda

2015-ben át kell tekintünk árszínvonalunkat, szolgáltatásainkat. Sajnos nem tartható az a tendencia, hogy éveken át nem emelünk árainkon, mert az üzemeltetési költségeink nőnek és a belső erőforrásaink hatékonyságát már nem tudjuk nagy mértékben növelni. Az uszoda önkormányzati forrásból származó bevételének 10%-os csökkenésével kalkuláltunk a tervezési alapelvekben leírtak alapján.

ezerFt	
<b>Megnevezés</b>	<b>2015.terv</b>
Értékesítés nettó árbevétele	37 458
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	40 120
Rendkívüli bevételek (fejlesztési écs)	625
<b>Összesen:</b>	<b>78 203</b>

### II.4. Egerszeg Pont

Bevételeinkre esetében a 2014-es évet vettük alapul ahol már a bolt működése egy teljes éven keresztül megfigyelhető volt. Az Egerszeg Pont bevételei között szerepel az Aquacitybe kihelyezett értékesítő helyen történt eladásokat is.

### III. Összefoglalás

Összességében az egyes üzleti területeknél kifejtett folyamatok eredőjeként 2014-ben 18,8 millió forintos veszteséggel számolunk 289,4 millió értékvesztési bevétel mellett:

		ezer Ft
<b>Sorszám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2015.12.31 terv</b>
I.	Értékesítés nettó árbevétele	<b>289 429</b>
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	
III.	Egyéb bevételek	<b>40 120</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	<b>196 605</b>

V.	Személyi jellegű ráfordítások	128 662
VI.	Értékcsökkenési leírás	39 846
VII.	Egyéb ráfordítások	3 949
	VII. sorból: értékvesztés	
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-39513</b>
	(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	
	VIII. sorból: értékelési különbözet	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	92
	IX. sorból: értékelési különbözet	
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-92</b>
<b>C</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-39 605</b>
	(±A.±B.)	
X.	Rendkívüli bevételek	21 319
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
<b>D</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>21 319</b>
<b>E</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>-18 286</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-18 286</b>

Keltezés: Zalaegerszeg, 2014. november 26.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft  
 8900 Zalaegerszeg, Szent István út 3  
 172. Bányászati és Kohászati Minisztérium  
 Adószám: 13055908-2-01

Bánhegyi Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**EGERSZEGI SPORT ÉS TURIZMUS KFT**  
**FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA**

---

**JEGYZŐKÖNYV**

Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft.  
Felügyelő Bizottságának  
2014. 11. 28-i üléséről

Készült az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Boyér Sándor	FB elnök
Nagy Ernő	FB tag
Szabó Ferenc	FB tag
Koczkáné Imre Terézia	könyvvizsgáló
Kulcsár Lilla	gazdasági igazgató
Bánhegyi Péter	ügyvezető
Rituperné S. Tímea	penzügyi tanácsadó

A Felügyelő Bizottság egyhangú szavazással az alábbi napirendi pontok megtárgyalását tűzte ki:

1. A Társaság 2015. évi előzetes üzleti tervének véleményezése
2. Az ügyvezető 2015. évi prémium feltételeinek megtárgyalása

Egerszegi Sport és Turizmus KFT FB **6./2014./11. 28. sz. határozata** az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság Az Egerszegi Sport és Turizmus Kft 2015. évi előzetes üzleti tervét – 18.286 e Ft mérleg szerinti veszteséggel a közgyűlésnek egyhangúlag elfogadásra ajánlja.

Egerszegi Sport és Turizmus Kft FB **7./2014./ 11. 28. sz. határozata** a 2. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Egerszegi Sport és Turizmus Kft. ügyvezetőjének 2015. évi prémiumfeltételeit illetően elfogadásra javasolja ZMJV Közgyűlésének:

4. Az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő – 18.286 eFt adózás előtti eredmény teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. amennyiben a – 18.286 e Ft-os adózás előtti eredménnyel a társaság kedvezőtlenebb adózás

előtti eredményt ér el, úgy az adózás előtti eredmény minden 400 e Ft-tal alulteljesítése 15-os prémiumcsökkentést generál, de minimum 15% kifizetésre kerül

Éves szinten fizethető: **30+10% =40%**

5. Az éves személyi alapbér 30%-ának megfelelő prémium fizethető ki az üzleti tervben szereplő 289.429 eFt nettó árbevétel teljesítése esetén, további 1% minden 400 eFt-os túlteljesítése esetén, maximum 10% erejéig. Amennyiben a társaság 289.429 e Ft –os nettó árbevételt nem éri el, úgy a prémium 1 %-kal csökken a minden 400 e Ft –os alulteljesítés estén , de minimum 15% kifizetésre kerül.

Éves szinten fizethető: **30+10% =40%**

- 
6. 2015 év aquacity szezonban az animátori szolgáltatás sikeres megszervezése és működtetése.

Éves szinten fizethető: **20%**

  
.....  
FB-elnök