

13/2012

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Készült a 2012. január 25. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2012. évi üzleti tervének
elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezetője elkészítette a 2012. évre vonatkozó üzleti tervet, amely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A Kft. feladata az önkormányzati tulajdonú uszodák és a Keringő utcai sportpálya üzemeltetése a 162/2010.(III.24.) Kt. határozattal elfogadott közszolgáltatási szerződés alapján és az Ikarus rekortánpálya és a futófolyosó, öltöző sportpálya bérleti formában történő működtetése.

A 2012. évre vonatkozóan elkészített üzleti terv a reálisan tervezhető bevételeket és a 2 uszoda és 2 sportpálya működtetési feladataihoz szükséges kiadásokat tartalmazza. A kalkuláció alapján a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében 2012. évben 74.319 eFt összegű pénzügyi kompenzációt kell a közszolgáltatási szerződés alapján biztosítani az Önkormányzatnak, mely csökkenést jelent a 2011. évi 78.960 eFt összeghez képest. Ezen összeg - a strand 2012. májusban várható nyitása következtében - kb. 4,5 millió Ft-tal kevesebb, mint az előző évben, annak ellenére, hogy a dolgozók részére az előző évvel azonos nettó bér biztosítása érdekében kompenzációval, azaz a bruttó bérek növekedésével szükséges tervezni.

Az üzleti terv készítése során a Kft. differenciált mértékű 5-10 %-os jegyáremeléssel kalkulált, amely azonban a kerületi lakosság számára a Kertváros Kártya kiváltása esetén nem jelent többletkiadást.

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú társaság vezető állású munkavállalóira vonatkozóan a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján elfogadott javadalmazási szabályzat szerint 2012. évben a felügyelő bizottság elnöke javasolta a 2. számú melléklet szerinti prémium feladat kitűzését a társaság ügyvezetője részére és a feladat teljesítése esetén kifizethető javadalmazás mértékét, melynek anyagi vonzata az üzleti tervben tervezésre került.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2012. évi üzleti tervet megtárgyalta (3. számú melléklet), a könyvvizsgálója véleményezte (4. számú melléklet) és a Képviselő-testület részére elfogadásra javasolja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat I.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen előterjesztés 2. sz. melléklete szerinti tartalommal meghatározza a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., cg.: 01-09-878027) ügyvezetője részére 2012. évre vonatkozóan a prémium feladatot és annak összegét.

Határidő: 2012. január 25.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. m) pontjára)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., cg.: 01-09-878027, képviseli: Rátonyi Gábor ügyvezető) 2012. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2012. január 25.

Felelős: Kovács Péter polgármester

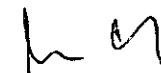
(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. m) pontjára)

Budapest, 2012. január 12.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ancsin László
jegyző

Mellékletek:

- 1.) A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2012. évi üzleti terve
- 2.) Prémium feladat és mérték meghatározása a Kft. ügyvezetője részére
- 3.) Felügyelő Bizottság határozata
- 4.) Könyvvizsgálói vélemény

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Üzleti terv 2012. év

Rátonyi Gábor
üzvezető igazgató

Budapest, 2011. december 28.

Pénzügyi kompenzációs igény

2012. évre a csatolt táblázatok és kalkulációink alapján a két uszoda, valamint a két sportpálya működtetésének finanszírozására 74,318,887 Ft-os pénzügyi kompenzációt tartunk szükségesnek.

Kalkulációink alapján ez az összeg szükséges a négy létesítménynek ahhoz, hogy 2012. évi eredménykimutatásunkat nulla adózott eredménnyel zárjuk. A pénzügyi kompenzáció kalkulálásánál azzal számolunk, hogy a tevékenység összes bevétele, illetve a tevékenység összes ráfordítása és költsége a közszolgáltatási tevékenység elvégzése kapcsán merül fel.

Támogatási igény 2012. évre összesen: 74,318,887 Ft.

A támogatási összeg a nyitás évében lényegesen magasabb volt, majd a normál működési években évi 70-80 milliós nagyságrendben látszik beállni. (2008-ban 98,580 ezer Ft, 2009-ben 82,832 ezer Ft, 2010-ben 83,948 ezer Ft, 2011-ben pedig 78,960 ezer Ft került megszavazásra).

Most az előző évi támogatási összegekhez képest egy kicsivel kevesebb támogatási igénnyel számolhatunk, mivel a strand megnyitásával több bevételt tudunk várhatóan realizálni, mint annak a költségei. A strand 2012. májusi megnyitásához Társaságunknak fel kell készülni, a megvásárlandó kísértékű tárgyi eszközök értéke 3,173 ezer Ft körül van a strand indulásához. De hisszük, hogy hosszabb távon a strand a bevételekre pozitív hatással lesz, s ebből következően a későbbi évek támogatásainál továbbra is csökkenő támogatási összeggel tudunk számolni.

2008-ban egy teljes éven át üzemelő, illetve egy fél éven át üzemelő uszodával indultunk. Jelenleg a Társaság 4 intézményt üzemeltet. A csak a 2 uszoda működtetésére felhasznált támogatási összegek a következők: 2008-ban: 98,580 ezer Ft, 2009-ben 82,832 ezer Ft, 2010-ben 74,474 ezer Ft, 2011-ben megszavazva 67,153 ezer Ft, 2012-re tervezve 59,445 ezer Ft (stranddal együtt).

A management az önkormányzat vezetésével egyeztetve és segítségét igénybe véve próbálja a szolgáltatási színvonal – minimum – szinten tartását. A 2012-es üzleti tervünk nagyon kicentizett és ha eltérések lesznek a terv- és tényszámok között az azért lesz, mert nem marad forrás a nem várt műszaki vagy évközben esetleg a Társaságot hátrányosan érintő (plusz források bevonása) intézkedések kompenzációjára.

Nehéz prognosztizálni az Ikarus-pálya hasznosítási bevételeit is. Eddig kevesen jöttek futni az amatőrök közül, míg a sportszakmai szervezetek még nem válaszoltak – többszöri megkeresésünk ellenére sem – a pálya versenyekre történő igénybevételét illetően.

Valószínűnek tűnik, hogy az előző években végzett innovációs tevékenységünkre nem lesz lehetőség, így költségmegtakarítást sem tudunk ennél többet tervezni.

Társaságunk jó munkamorállal, az intézményeket sajátjának tekintve a kerületiek számára a legmagasabb szintű szolgáltatások nyújtására törekszik, a tőlünk telhető maximális odaadással.

Eredmény, eredmény-kimutatás

Támogatási igényünket a Számviteli törvény alapján összeállított eredménykimutatás-sémában kalkuláltuk az alábbiak szerint:

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31. (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves
beszámoló "A"
EREDMÉNYKIMUTATÁS
A (össz költség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2010.évi tényadat	2011.évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	175 711	188 061	213 279
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	83 948	78 960	74 319
	III. sorból: Önkormányzati támogatás	83 948	78 960	74 319
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	136 364	139 549	144 024
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 209	117 101	132 541
VI.	Értécsökkenési leírás	6 473	5 777	8 416
VII.	Egyéb ráfordítások	2 797	1 771	2 480
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 816	2 823	137
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	861	845	480
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX)	861	845	480
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁS EREDMÉNY (±A±B.)	3 677	3 668	617
X.	Rendkívüli bevételek	139	148	1 291
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 816	3 816	1 908
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(X-X.)	- 3 677	- 3 668	- 617
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±C±D.)	-	-	-
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII.)	-	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-	-

Keltezés: _____

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2012. évi üzleti tervünk:

Megnevezés	Erzsébetligeti Uszoda	Szentmihályi Uszoda	Keringő Sportpálya	Ikarus Sportpálya	Total
Uszodai belépőjegyek	55 995 034	38 212 500	-	-	94 207 534
Uszodai bérletek	34 587 500	38 212 500	-	-	72 800 000
Bérletkártyák eladása	256 000	256 000	-	-	512 000
Szolárium bevételek	700 000	-	-	-	700 000
Strandröplabda-pálya kiadása	260 000	-	-	-	260 000
Úszósapka eladása	86 400	86 400	-	-	172 800
Egyéb bevételek (látogatójegy, vízijártassági igazolv.)	1 800 000	280 000	-	-	2 080 000
Alaptevékenység bevételei (pénztári bevételek)	93 684 934	77 047 400	-	-	170 732 334
Pályabérleti díjak (Úszóiskola)	10 958 785	7 758 790	-	-	18 717 575
Pályabérleti díjak (kerületi iskolák, közösségek)	630 000	1 070 000	-	-	1 700 000
Rendezvények bérleti díja	520 000	200 000	-	-	720 000
Fitness-kondi bérleti díja	5 992 500	2 996 250	-	-	8 988 750
Büfé bérleti díja	1 488 537	1 078 650	-	306 000	2 873 187
Üzlethelyiség (fodrász), iroda bérleti díja	1 090 036	-	992 970	60 000	2 143 006
Sportbutik bérleti díja	412 883	158 801	-	-	571 685
Sportpálya fix, szerződött bérleti díjak	-	-	255 000	800 000	1 055 000
Sportpálya, tenispálya alkalmi bérlok	-	-	200 000	150 000	350 000
Bérleti díjak, pályabérleti díjak	21 092 741	13 262 491	1 447 970	1 316 000	37 119 202
Marketing tevékenység bevétele	217 375	146 875	-	-	364 250
Reklámozás, reklámtévékenység bevétele	1 200 000	800 000	-	-	2 000 000
Bérlői közüzemi díj továbbszámlázása	2 000 000	900 000	43 000	120 000	3 063 000
Egyéb sajátos bevételek	3 417 375	1 846 875	43 000	120 000	5 427 250
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	118 195 050	92 156 766	1 490 970	1 436 000	213 278 786
Önkormányzati pénzügyi kompenzáció	56 742 381	2 702 510	5 186 562	9 687 434	74 318 887
Kapott kártérítés	-	-	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-
III. EGYÉB BEVÉTELEK	56 742 381	2 702 510	5 186 562	9 687 434	74 318 887
Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek	2 100 000	1 800 000	-	-	3 900 000
Egyéb anyagok (WC papír, szemeteszsák, szappan)	700 000	500 000	20 000	160 000	1 380 000
Irodaszer, nyomtatvány, folyóirat beszerzése, posta	650 000	-	-	-	650 000
Kisérőjegy, beléptető bérlet, karóra beszerzése	875 000	675 000	-	40 000	1 590 000
Karbantartási anyagok beszerzése	2 000 000	1 500 000	250 000	620 000	4 370 000
Tisztítószeres költsége	200 000	80 000	50 000	65 000	395 000
Munkaruha, védőruha, formaruha	140 000	100 000	20 000	30 000	290 000
Úszósapka beszerzése	66 600	66 600	-	-	133 200
Készletbeszerzés	6 731 600	4 721 600	340 000	915 000	12 708 200
Szerződött átalánydíjas karbantartások	3 168 256	956 800	-	270 787	4 395 843
Eseti karbantartások, kijavítások	2 809 200	2 216 000	500 000	500 000	6 025 200
Karbantartási költségek, szolgáltatások	5 977 456	3 172 800	500 000	770 787	10 421 043
Távközlési díjak, telefon-, faxköltség	962 463	315 189	86 971	116 814	1 481 437
Szemétszállítás	718 848	336 960	134 784	202 176	1 392 768
Bérleti díjak (Ikarus-pálya, szőnyeg, cipőtisztító)	432 000	432 000	-	2 221 152	3 085 152
Anyagbeszerzés, kiküldetés, szállítás költségei	1 200 000	-	-	-	1 200 000
Havi kötelező vízmintavétel és bakter. vizsgálat	548 700	388 200	-	-	936 900
Dolgozók alkalmassági vizsgálata és szűrővizsgálatai	176 000	-	-	-	176 000
Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás, szakszolgáltatás	880 000	-	-	-	880 000
Biztosítás díja	202 343	-	-	-	202 343
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3 886 032	-	-	-	3 886 032
Takarító cég díja, takarítás költségei	6 134 000	6 134 000	-	-	12 268 000
Bankköltség, bankkártya költség	1 195 306	-	-	-	1 195 306
Üdülési csekk költség	397 035	318 500	-	-	715 535
Reklámkiadások	550 000	50 000	-	-	600 000
Egyéb üzemeltetési, kezelési kgt. hatósági díj, jogdíj	851 392	-	-	-	851 392
Szolgáltatási kiadások	18 134 119	7 974 849	221 755	2 540 142	28 870 865

2012. évi üzleti tervünk (folytatás):

Megnevezés	Erzsébetligeti Uszoda	Szentmihályi Uszoda	Keringő Sportpálya	Ikarus Sportpálya	Total
Gázfogyasztás	25 065 066	16 737 566	1 480 956	-	43 283 588
Áramfogyasztás	16 153 534	14 428 826	143 398	-	30 725 758
Vízfogyasztás	4 652 163	4 169 002	372 076	-	9 193 241
Csatorna használat	3 547 927	2 210 663	-	-	5 758 590
Közütemi díj továbbszámítás	2 000 000	900 000	43 000	120 000	3 063 000
Közütemi díjak	51 418 690	38 446 057	2 039 430	120 000	92 024 177
IV. ANYAGIELLEGŐ RÁFORDÍTÁSOK	82 261 865	54 315 306	3 101 185	4 345 929	144 024 285
Munkabér	44 919 732	22 384 800	2 124 300	3 925 200	73 354 032
Felügyelőbizottsági tiszteletdíj	2 400 000	-	-	-	2 400 000
Megbízási díj	-	-	-	-	-
Prémium	504 000	-	-	-	504 000
Kötelező pótlékok (délutáni, éjszakai)	4 018 313	3 743 158	-	507 341	8 268 812
Rendszeres személyi juttatások	51 842 045	26 127 958	2 124 300	4 432 541	84 526 844
Jutalom (a rendszeres személyi juttatások 2%-a)	-	-	-	-	-
Túlóra, helyettesítés	619 259	241 241	58 621	92 276	1 011 397
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	619 259	241 241	58 621	92 276	1 011 397
Végkielégítés	-	-	-	-	-
Jutalom, egyéb sajátos juttatás	-	-	-	-	-
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	-	-	-	-	-
Egyéb juttatások (Cafetéria program)	6 696 000	3 312 000	528 000	792 000	11 328 000
Egyéb juttatások (képernyős munka szemüvege)	20 000	20 000	-	-	40 000
Egyéb juttatások (vidékről munkabajárás)	102 000	-	-	-	102 000
Személyhez kapcsolódó költségterítések, hozzájár.	6 818 000	3 332 000	528 000	792 000	11 470 000
Állományba nem tartozók, alkalmi munkavállalók	7 963 140	1 600 300	-	-	9 563 440
Külső személyi juttatások	7 963 140	1 600 300	-	-	9 563 440
Szociális hozzájárulási adó (27 %) - bérkompenzáció	13 282 480	6 417 216	469 497	811 961	20 981 154
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	786 920	395 538	32 744	67 872	1 283 074
Rehabilitációs hozzájárulás	-	-	-	-	-
Természetbeni juttatások kedvezményes adója	2 071 742	1 024 733	163 363	245 045	3 504 883
Céges telefon jövedelemadója	100 000	-	-	-	100 000
Reprezentációs költségek	100 000	-	-	-	100 000
Munkaadókat terhelő járulékok	16 341 142	7 837 487	665 604	1 124 878	25 969 111
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	83 583 586	39 138 986	3 376 525	6 441 695	132 540 792
Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerz.	3 172 887	500 000	100 000	264 800	4 037 687
Értékcsökkenési leírás	3 302 093	904 984	99 822	71 010	4 377 909
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 474 980	1 404 984	199 822	335 810	8 415 596
Iparűzési adó	2 480 000	-	-	-	2 480 000
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 480 000	-	-	-	2 480 000
Kapott kamatok	480 000	-	-	-	480 000
Egyéb pénzügyi bevételek	-	-	-	-	-
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	480 000	-	-	-	480 000
Fizetett kamatok	-	-	-	-	-
Egyéb pénzügyi ráfordítások	-	-	-	-	-
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	-	-	-	-	-
Kapott egyéb támogatások	1 291 000	-	-	-	1 291 000
Egyéb rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-
X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 291 000	-	-	-	1 291 000
Adott támogatások	1 908 000	-	-	-	1 908 000
Egyéb rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-
XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	1 908 000	-	-	-	1 908 000
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-	-	-	-	-

I. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	175,711	188,061	213,279

Bevételeink tervezésénél a következő tényezőket vettük figyelembe:

- Az értékesítés nettó árbevételét a korábbi évekkel összevetve látszik, hogy a bevételek szempontjából eredményesebb évet tervezünk, mint a 2010-es és 2011-es év volt. Több mint 25 millió Ft-tal több bevételt tervezünk, főképpen a strand megnyitása, ennek bevételei miatt. A pozitív tendencia egyéb okait az alábbiakban foglaljuk össze:
- Az uszodák megnyitásokor 2008 januárjában a képviselőtestület jóváhagyta az uszodák árait. Azóta az árakban az alábbi változások voltak:
 - 2009. július 1-én: az áfa-változás mértékével emelkedtek meg értékesítési áraink. A nettó árak változatlanok maradtak, a vevők viszont a magasabb (20% helyett 25%) áfa-kulcs miatt többet fizettek szolgáltatásainkért.
 - 2011. február 1-től az árakat átlagosan 5-10 %-kal emeltük meg. Nem emeltünk árat a 6 év alatti gyerekjegyeknél. 5 % körüli mértékben emelkedtek a diák-nyugdíjas jegyek és bérletek, továbbá a családi jegyek. A többi jegytípusnál (felnőtt jegyek és bérletek, szauna-jegyek, 1 órás jegyek, stb...) az emelés 10 % körüli volt.
- 2012 februárjától újabb árváltozást kell végrehajtsunk, egyrészt az áfa-kulcsok változása miatt (25 %-ról 27 %-ra nő) mindenképpen rendezni kell a jegy- és bérletárainkat, de az áremelés irányába hat az is, hogy a mi fizetendő közüzemi és anyagáraink beszerzési ára is egyre emelkedik, beszállítóink egy része is árat emel felénk. Az áremelés mértékét 8 %-ban tartjuk indokoltnak és elfogadhatónak (ebből 2 %-ot elvisz az áfa-emelés hatása). Az új jegyárakat tartalmazó táblázat az 1. számú mellékletben található.
- A belépőjegyek, bérletek vonatkozásában sikernek értékeljük, hogy a gazdasági válság hatásait nem mutatják értékesítési adataink, sőt sikerült azt mérsékelni, számunkra pozitív irányba fordítani főleg a közkedvelt, nagyon népszerű egy órás jegyek bevezetésével is.
- 2008. évi legelső üzleti tervünkben még úgy számoltunk, hogy jegy- és bérletértékesítések vonatkozásában az Erzsébetligeti Uszoda bevétele 25 %-kal meghaladja majd a Szentmihályi létesítményét. 2010. évi üzleti tervünkben még mindig úgy gondoltuk, hogy az Erzsébetligeti létesítmény jegy- és bérletbevétele 15 %-kal lesz magasabb a Szentmihályinál. Az uszoda vezetőségét is meglepte a Szentmihályi Uszoda terveket meghaladó forgalma, ami 2011-ben már úgy jelentkezik, hogy jegy- és bérletértékesítésekben ez az intézmény több bevételt tud felmutatni, mint az Erzsébetligeti Uszoda. (A Szentmihályi Uszodába igen sok vendég jár más kerületekből is át, a zuglói iskolák-óvodák oktatása révén ismert lett a Szentmihályi Uszoda is a felnőttek körében, s nőtt meg a látogatottsága.) A jegy- és bérletértékesítés aránya nagyjából 50 % - 50 % megoszlásban van. A Szentmihályi Uszoda 2011. évre várható jegy- és bérletbevétele 74,200 ezer Ft. Míg az Erzsébetligeti Uszodában a várható jegy- és bérletbevétel 67,160 ezer Ft. 2012-re ezeket a bevételeket (strand nélkül számolva itt még) óvatos becsléssel 3 %-kal tudjuk talán megemelni. A 3 %-os jegy- és bérletbevétel emelkedés számításánál figyelembe vettük a 8 % jegyáremelés hatását (amiből 6 % a Társaságé, s 2 % az áfakulcs-változás miatt a költségvetésé). Ugyanakkor figyelembe vettük a Kertvárosi kártyák 10 %-os kedvezményét, az üdülési csekk kivételét is, amelyek bevételeinket mérsékelni fogják, s nem lehet figyelmen kívül hagyni azt sem, hogy minden áremelés visszaveti a forgalmat, a vendégek létszámát is. Itt kell megemlíteni még, hogy a strand megnyitásával az eddigi nyári uszodabevételek is csökkennek majd, tehát a strand bevétel terv mellett az

uszodabevétel várhatóan várhatóan csökkenni fog. 2012-re a fentiek alapján tehát 3 % növekedést várunk jegy- és bérletbevételeinkben. Azaz az Erzsébetligeti Uszoda 2012. évre várható jegy- és bérletbevétele 69,175 ezer Ft (strand nélkül), jegyek és bérletek között 50 %-50 % arányban megosztva. Míg a Szentmihályi uszodában a 2012-re várható jegy és bérletbevétele 76,425 ezer Ft, ugyancsak 50-50 % megoszlásban a jegyek és bérletek között.

- Az Erzsébetligeti Uszoda strandja viszont további bevételeket generál, az eddig uszodába nem járók, ám a strandra betérők számát és bevételeit a következőkben kalkuláljuk. Mindkét uszoda vonatkozásában a jegyárak ugyanazok maradnak, az átjárhatóságnak biztosítva kell lenni a két létesítmény között. Az Erzsébetligeti Uszodában plusz strandszolgáltatást igénybevevő vendég az eddigi belépőjegyeken felül plusz 300 Ft-os kiegészítő karszalagot kell vásároljon felnőttként és 150 Ft-os kiegészítő karszalagot gyermek-diák-nyugdíjas esetében. Véleményünk szerint a strandfürdő létesítésével naponta átlag 300 vendéggel többet számolhatunk, az alábbi megoszlásban:

50 fő/nap felnőtt * (1,600+300) Ft/fő=	95,000 Ft
100 fő/nap nyugdíjas * (920+150) Ft/fő=	107,000 Ft
30 fő diák/nap *(590+150) Ft/fő=	22,200 Ft
40 család 1 gyerekkel * (2,830+300+300+150) Ft/család=	143,200 Ft

Napi összes tervezett plusz-bevétel: 367,400 Ft bruttó (a belépők árai tartalmazzák az áfát), azaz 289,291 Ft nettó bevétel.

74 napos, jó időjárási feltételekkel számolva, egy szezont figyelembe véve így a nettó bevétel: 74 nap * 289,291 Ft/nap = 21,407,534 Ft-tal nőne a strandfürdő révén.

Az egy szezonnal alatt várhatóan elérhető plusz nettó árbevétel 21,407,534 Ft.

- Bérletkártyák eladása: 2011 februárjától az új bérletek vásárlásakor nettó 320 Ft bérletkártya eladási költséget számolunk fel vendégeinknek, ezzel ösztönözve őket a kártyák visszaváltására. 2011. évi tapasztalati adataink alapján uszodánként 800-800 db kártya értékesítésével számolunk, nettó 320 Ft/kártya áron. (A régi, már meglévő kártyák újrafeltöltésekor természetesen ez az ár nem kerül felszámításra.)
- Szolárium bevételek: Mindenképpen jó befektetésnek bizonyult az Erzsébetligeti Uszodában 2008 januárjában megvásárolt és üzembehelyezett 2 szolárium-fülke. A 2,800,000 Ft-os bekerülési érték 2 év alatt teljesen megtérült (2008. évben 1,448 ezer Ft-os bevételt értünk el belőle, 2009-ben pedig 1,636 ezer Ft bevételt), így 2010-től már nyereséget hoz a Társaságnak. Viszont a 2010. évben 30 %-os csökkenést mutatott a szolgáltatás kihasználtsága, s 2011-ben további 30 % csökkenést prognosztizálunk év végéig, azaz a várható 2011. évi bevételek összege 700 ezer Ft körül lesz. Ezen negatív tendenciánk alapján 2012. évben is csak 700 ezer Ft szolárium bevételt tartunk reálisnak.
- Strandröplabda-pálya kiadása: A Társaság 700 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást nyert el 2008-ban, melyből az Erzsébetligeti Uszoda kertjében strandröplabda-pályát épített meg. A támogatási összeg forrása a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény XI. fejezet „Állami, önkormányzati és egyéb sportlétesítmények fejlesztése, kezelése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat. Az 10049/7/2008 iktatószámon, 2008 szeptemberében aláírt támogatási szerződés elszámolása alapján a Társaság a pálya építését 1,112 eFt-ból valósította meg. A strandröplabdázási lehetőség iránt a város más részeiről is több csapat jár hozzánk a nyári időszakban. A 2009-es idényben 225 ezer Ft nettó bevételt hozott a pálya, 2010-ben 227 ezer Ft-ot, 2011-ben pedig 260 ezer Ft-ot. Azaz a Társaság befektetésének saját részét már 2 év alatt visszahozta a beruházás. 2012. évre ezzel azonos nagyságrendet tervezünk, azaz 260,000 Ft-ot.
- Úszósapka értékesítése: Vendégeink sportfelszerelésekkel való ellátását mindkét uszodában külön erre szakosodott vállalkozás keretében sportbolt végzi. Az ő nyitvatartási idejük viszont rövidebb az uszodákénál, így az igényekre reagálva az ő nyitvatartási idejükön kívül uszodáink pénztárában 2010 nyaratól kezdve mi is értékesítünk úszósapkát. Uszodánként havi 15 db úszósapka eladása reális, bevételi kalkulációnk ezen alapul.

- Az egyéb bevételek között kimutatott látogatójegy és vízijártassági igazolvány bevételek az idei tényadatokkal egyezően kerültek tervezésre.
- Pályabérleti díjak (úszóiskola): Az úszóiskola bérleti díjait 2012-ben a 2011. évi díjak 2 %-os emelésével tervezzük meg, azaz 899 ezer Ft/hó az Erzsébetligetben és 626 ezer Ft/hó a Szentmihályi Uszodában. A körülbelül 8 nap uszodai vízcserék miatti leállás miatt a bevételeket 11,75 hónapon át tudjuk realizálni. További megállapodás keretében a 2 szerződött úszópályán felül az úszóiskola (diáksport-célokra, rendszeres szakosztályi edzésekre) harmadik pályát is bérelhet még tőlünk esetileg. Az ebből befolyó tervezett bevétel uszodánként további 400,000 Ft + 400,000 Ft.
- Pályabérleti díjak (kerületi iskolák, közösségek): A Szentmihályi Uszoda több iskolai szervezett csoportot fogad, itt úszik többek között a Szentgyörgyi Albert Általános Iskola, a Napraforgó Családsegítő Szolgálat, a János utcai nyári tábor résztvevői, a Budapesti Gazdasági Főiskola hallgatói testnevelés óra keretében. Az Erzsébetligeti Uszodában kevesebb intézmény és rövidebb időszakokra veszi igénybe ezt a szolgáltatást (Táncsics Mihály Általános Iskola, Jókai Mór Általános Iskola). A 2012. évi bevételek a 2011. évekkel azonos szinten kerültek tervezésre.
- Rendezvények bérleti díja: Rendezvények céljára az uszodát bérbe adni 2009. elejétől kezdtük el. Főleg kis gyerekszülinapi bulik helyszíne az uszoda, de kerestek már meg cégek, főiskolák is, hogy az uszodát a zárás után kibérelnék. 2011-ben közel 50 gyerekcsoport érezte jól magát itt a szülinapi buliján. A legnagyobb rendezvényünk viszont mindenképpen a Kertvárosi Egészségnap, melyet 2011 szeptemberében már harmadízben rendeztünk meg uszodánkban. A rendezvények bérleti díjából 2011 évben várhatóan összesen 720 ezer Ft bevételt tudunk realizálni, s 2012. évi üzleti tervünk is ezzel számol.
- Fitness-kondi bérleti díja: Jelenleg mindkét uszodánkban működik a fitnessz-terem, így ezek kiadásából jelenleg havi 500 ezer Ft, illetve 250 ezer Ft bevételt tudunk realizálni. Bérelőink megtartása érdekében az inflációs áremelésnél csak kisebb emelést tudunk érvényesíteni, azaz a jelenleg érvényes árakat 2 %-kal emeljük meg 2012 januárjától. A bérleti díjakat 11,75 hónapon keresztül tervezhetjük, a vízcserék, ünnepek közti leállások miatt.
- Büfé bérleti díja: Az Erzsébetligeti Uszodában található büfét 2009 januárjától üzemelteti a jelenlegi vállalkozó, míg a Szentmihályi Uszoda új büféje 2010 januárjában nyitott meg. Az Erzsébetligeti Uszodában jelenleg 124,200 Ft/hó bérleti díj, míg a Szentmihályi Uszodában 90,000 Ft/hó bérleti díj - plusz 2% emelés szintén – tervezésre kerül 2012. januárjától 11,75 hónapon át. Az Ikarus-pályán kialakított büfé 2010. augusztus elsejétől üzemel 30,000 Ft/hó bérleti díjért kiadva. 2012-re a 2 %-kal emelt bérleti díjjal számolunk 10 havi pályaműködés mellett. A Keringő utcai sportpályán egy büfé kialakításába több alkalommal, több potenciális bérelővel is nekikezdtünk, de kereslet hiányában senki sem vállalta, így ide bevételt nem tervezhetünk.
- Üzlethelyiség (fodrász), iroda bérleti díja: Az Erzsébetligeti Uszoda fodrász-üzletének bérleti díja, illetve a Keringő utcai irodák bérleti díja kerül kimutatásra ezen a soron. Az Erzsébetligeti Uszoda fodrászüzletének jelenlegi bérleti díja 90,950 Ft, mely összeg 2 %-os emelésével tervezünk továbbra is 11,75 hónapon át. A Keringő utcai sportpályán jelenleg 4 irodát tudunk kiadni, összesen havi 88,500 Ft-os áron. A bérlők jellemzően gyakran cserélődnek, így az irodák sokszor állnak kihasználatlanul, új bérelőre várva. Ezért ezt a jelenlegi havi bevételt csak 11 hónapon keresztül tartjuk indokoltnak tervezni, 2 % emelés után ennek értéke 992,970 Ft. Az Ikarus-pályán ital-automatákat helyezett ki a Coca-Cola, melynek forgalma után jutalékot kapunk, amit szintén ezen a soron mutatunk ki. Ebből az elmúlt időszak alapján negyedévente 15,000 Ft jutalék-bevételre számíthatunk, kalkulációnk is ezen alapul.
- Sportbutik bérleti díja: Az Erzsébetligeti Uszodában egy 13 m²-es, míg a Szentmihályi Uszodában egy 5 m²-es sportbutik bérelője várja a vásárlókat. Jelenleg 34,450 Ft/hó, illetve

13,250 Ft/hó áron tudjuk kiadni a helyiségeket 11,75 hónapon át, plusz szintén a 2 % áremelést tervezzük.

- Sportpálya fix, szerződött bérleti díjak: Két sportpályánk hasznosításában az Ikarus pályán tudunk nagyobb rendezvényeket szervezni, ez alkalmas atlétikai versenyek megrendezésére is. 2012. évben reálisan 8 hétvégi versennyel számolhatunk, melyet 100,000 Ft/alkalom áron tudunk kiadni. A Keringő utcai futballpálya bérletéért az RSC-nek történő bérbeadásból tudunk bevételt tervezni, ennek összege 255 ezer Ft/év.
- Sportpálya, tenispálya alkalmi bérlők: Alkalmi tenispálya-bérlőkből 2011. évben 200 ezer Ft-körüli összeget tudtunk realizálni. Ez a bevétel 2012-re is elvárható és tervezett. Ugyancsak itt mutatjuk ki az Ikarus pályán alkalmilag futójegyet, illetve bérletet vásárlók bevételét is, ez az eddigi tapasztalati értékek alapján 12,500 Ft havonta, azaz az éves tervben 150 ezer Ft szerepel.
- Marketing tevékenység bevétele: Bérlőink a tevékenységük, üzletük saját reklámainkban történő elhelyezéseért jellemzően havi 5,000 Ft/hó díjat fizetnek (kivétel: sportbutikok 2,500 Ft/hó, úszóiskola 6,000 Ft/hó). Ezt az összeget tervezzük 2012. évre is összesen 7 bérlő vonatkozásában a működési hónapokra számolva 11,75 hónapon át.
- Reklámozás, reklámtevékenység bevétele: Talán a legbizonytalanabb bevételi forrásunk (üzleti hasznosítása kiszámíthatatlan), amit igyekszünk maximálisan kihasználni, de a gazdasági helyzet igen nagy befolyással van arra, hogy az uszodák falait reklámcélokra mennyire tudjuk kiadni. Sajnos tapasztalat, hogy a bérlők nem hosszabbítják meg a hirdetési felületeiket, s így évről-évre új hirdetőt után kell kutatnunk. 2012. évben így csak azzal a bevétellel tudunk tervezni, amire már a szerződéseket megkötöttük 2012. év egy részére is, ezek összege az Erzsébetligeti Uszodában 1,200 ezer Ft, Szentmihályon 800 ezer Ft.
- Bérlői közüzemi díj továbbszámolása: Bérlőinknek kiszámlázzuk továbbá a közüzemi díjak arányos részét (alméróik leolvasása alapján), mivel ez az értékesítés változatlan áron történik, így eredményhatása nulla, ugyanilyen nagyságú költségek a közüzemi díjak között jelennek meg.
- A bevételek összefoglalásaként meg kell jegyezni, hogy az egyre nehezedő gazdasági helyzetben, az áremelések hatására is a bevételek reális tervezése igencsak labilis lesz.

II. Aktívált saját teljesítmények értéke

III. Egyéb bevételek

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	83,948	78,960	74,319

- Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatás, pénzügyi kompenzáció.

A támogatási összeg évenkénti alakulása:

2008-ban 98,580 ezer Ft,

2009-ben 82,832 ezer Ft,

2010-ben 83,948 ezer Ft,

2011-ben 78,960 ezer Ft pénzügyi kompenzáció került elfogadásra, megszavazásra.

A megszavazott támogatási összegből egyre több sport-célú feladatot látunk el, 2010-ben és 2011-ben már ez az összeg finanszírozta 4. telephelyünk, az Ikarus pálya működtetését is.

- A számviteli előírások szerint itt könyvelt pénztári többletek, kerekítési különbözetek összege nem jelentős, üzleti tervünkben ezzel nem tervezünk.
- 2012. évre jelen üzleti tervünk 74,319 ezer Ft-os támogatási igénnyel számol, amit az Egyéb bevételek soron mutatunk ki a Számviteli törvény szerint összeállított beszámolónkban.
- A telephelyek közötti korrekt megosztás nagyon sok kiadási tételnél nem indokolt vagy nem is lehetséges, így a telephelyenkénti támogatási összeg kalkulációja félrevezető lehet, mert a kiadási tételek tekintélyes része csak az Erzsébetligeti Uszodánál jelentkezik, ilyenek például: vezetők bére, munka- és tűzvédelmi költség, bankkártya-költség, könyvelés és könyvvizsgálat, stb...

A működés kompenzációjára igényelt 74,319 ezer Ft-os igényelt támogatás telephelyenként megbontva:

- Erzsébetligeti Uszoda igényelt támogatása (stranddal együtt): 56,742 eFt
- Szentmihályi Uszoda igényelt támogatása: 2,703 eFt
- Keringő utcai sportpálya igényelt támogatása: 5,187 eFt
- Ikarus sportpálya igényelt támogatása: 9,687 eFt

- Az uszodák évenkénti támogatását és bevételét összevetve azt a kedvező tendenciát figyelhetjük meg, hogy a támogatásoknak a bevételekhez viszonyított aránya egyre kisebb:

	Nettó árbevétel	Támogatás	Arányszám
2008. év	129,002	98,580	76,36 %
2009. év	176,928	82,832	46,82 %
2010. év	173,450	74,474	42,94 %
2011. év	186,449	67,153	36,02 %
2012. év	210,352	59,445	28,26 %

IV. Anyagjellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	136,364	139,549	144,024

- 2011. évi üzleti tervünkben az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a tételek leg többjénél 4 %-os inflációs emeléssel számoltunk. Valószínűleg beszállítóink, partnereink ezt az emelést érvényesíteni fogják, mert leg többjük az előző években nem hajtott végre áremelést. A közüzemi szolgáltatók által már közzétett díjemelések ettől eltérőek, ez esetben ezzel számolunk. A tételek egy részénél úgy gondoljuk az árak változatlan szinten tartását is el tudjuk érni, így néhány tételnél nem terveztünk emelést (számítástechnika, bérszámfejtés-könyvelés, könyvvizsgálat, telefon).
- Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek: az ezévi 11 havi tényadatok alapján arányosan ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk. A szabadtéri medencék 4 havi működtetésére az Erzsébetligeti Uszodában további 300 ezer Ft vegyszerköltség tervezve, kalkulálva még.
- Egyéb anyagok (WC papír, szemeteszák, folyékony szappan, stb): az ezévi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk, hozzákalkulálva még az Erzsébetligeti Uszoda strandfelhasználását, ami az Erzsébetligeti költségekre további 200 ezer Ft-os felhasználást jelent.
- Irodaszer, nyomtatvány, folyóirat beszerzése, postaköltség: az ezévi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk.
- Kísérőjegy, beléptető bérlet, karóra beszerzése: A beléptető karórák gyors elhasználódása miatt évente kb. 200 db-ot kell cserélni, ennek költségével tervezünk 2012-ben is. A nyári strand miatt további órák beszerzése lesz még szükséges, további 300 db. Vendégeink a beléptető bérletet nem hozzák vissza, ezért a bérletek beszerzésére is eddigi tapasztalataink alapján 2000 db bérlet beszerzési költségével számolhatunk. A nyári strandra, az Ikarus pályára színes karszalagokat vásárolunk az igénybevétel jogosságának ellenőrzésére, ezek költsége további 200 ezer Ft az Erzsébetligetben és 40 ezer Ft az Ikarus sportpályán.
- Karbantartási anyagok beszerzése: Rengetegféle: ékszíj, hulladékgyűjtő-zsák, szűrőfedél, porzsák, gyeprágó, tárcsa, zár, csavar, festék, stb.... A 2011. évi beszerzésekkel egyezően tervezve.
- Tisztítószeresek költsége: az ezévi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk 3 telephelyünkön, kivéve az Erzsébetligeti Uszodát. Itt a takarítást végző vállalkozó cég feladata csak a belső épület takarítása, így a kinti terület tisztítását, takarítását a mi dolgozóink kell elvégezzék, így itt plusz 120 ezer Ft költség került még beállításra.
- Munkaruha, védőruha, formaruha: az előző évek tényadataiból kiindulva az Erzsébetligeti strand miatt további 30 ezer Ft munkaruha költség tervezve még.
- Úszósapka beszerzése: Uszodánként havi 15-15 úszósapka beszerzését és értékesítését tervezzük itt a jelenlegi árszinten, azaz 370 Ft/db beszerzési áron.
- Szerződött átalánydíjas karbantartások: ezen a soron mutatjuk ki az átalánydíjas, szerződött fix összegű, egész évre vonatkozó karbantartási díjainkat. Az igénybevett szolgáltatások a következők:
 - Tűzjelző-, behatolásjelző rendszer karbantartása: uszodánként 160,000 Ft/félév, illetve 130,000 Ft/féléves összegért látja el az ezzel foglalkozó vállalkozó a karbantartási feladatokat. A Keringő utcai pályán ilyen jellegű rendszer nincs kiépítve. Az Ikarus pályán a 24 órás figyelőszolgálat jelenlegi negyedéves díja 26,400 Ft/negyedév. A gsm-rendszerű riasztás szerződött havi díja további 6,231 Ft/hó. Az Ikarus pálya tűzjelző rendszerének karbantartására 40,000 Ft/féléves díjért van szerződésünk.

- Beléptető rendszer karbantartása: a két uszodára együttesen 110,000 Ft/hó havidíjjal szerződünk a vállalkozóval, uszodánként 50 – 50 %-os arányban megosztva.
- Liftek karbantartása: Az Erzsébetligeti Uszodában 2 db lift üzemel. Karbantartási havi díjuk jelenleg 22,200 Ft/hó.
- Számítógépek, hálózat, szerver és honlap karbantartása: A két uszoda számítástechnikai átalánydíjas karbantartásáért havi 150,000 Ft/hó összeget fizetünk (az egész költség Erzsébetligetben kerül kimutatásra).

A fenti szerződött karbantartások díját átlagosan 4%-kal a jelenlegi árszint felett tervezzük, van olyan vállalkozó, aki nem fog emelni, de van olyan is, aki már 4,6 %-os áremelésről tájékoztatott.

- Eseti karbantartások, kisjavítási szolgáltatások: ez előző működési évek tapasztalatai alapján jellemzően a következő szolgáltatásokat mutatjuk ki ezen a soron:

- Szekrények javítása
- Kamerarendszer javítása
- Légtechnikai rendszer karbantartása
- Kazánok eseti karbantartása
- Asztalosipari szerelési munkák
- Villanyszerelési munkák
- Vízszerelési munkák
- Pénztárgépek karbantartása
- Telefon központ javítása
- Festés, duguláselhárítás
- Zárjavítás, stb....

A fenti, esetileg felmerülő karbantartási, javítási feladatok váratlan felmerülése és különböző jellege miatt nagyságuk nehezen tervezhető. A költségek tervezésénél a javítási költségek 2010. és 2011. évi nagyságrendjéből indultunk ki, azaz 5,432 ezer Ft a 4 telephelyre eddigi tapasztalati számok alapján. Ezt meghaladóan további javítások szükségesek még olyan nagyobb munkákra, amiket csak 4-5 évente kell elvégeznünk, de 2012-ben elvégzésük már aktuális lesz:

- Az Erzsébetligeti Uszoda csak alpinechnikával elérhető szellőzőrendszerét és gerendáit a nyitás óta még nem tisztítottuk, portalanítottuk le (mely szennyezés a vízfelületen volt már észlelhető), ennek költsége 477,700 Ft.
- Tűzoltókészülékek 5 évenkénti felülvizsgálata 12 db*7000 Ft, plusz 7 db * 4500 Ft =115,500 Ft összesen.

A 2012-es üzleti terv költsége így: 5,432 ezer Ft (telephelyenként változó költségmegoszlással számolva), plusz az Erzsébetligeti Uszodában a fentebb említett két időszakos karbantartási tétel, azaz összesen 6,025 ezer Ft.

- Nem adatátviteli célú távközlési díjak (telefon, fax): A 2011. évre várható költségünk 1,481 ezer Ft, mely 2011. évi üzleti tervünktől kevesebb, ésszerűbb tarifa-választásainknak köszönhetően. Az áremelés, tarifaemelés hatását 2012-ben kedvezőbb előfizetési díjú alapsomaggal próbáljuk ellensúlyozni, azaz a 2011-es költségekkel azonos költség tervezve.
- Szemétszállítás: Egy kuka elszállításának aktuális havidíja 2011-ben 5,492 Ft/db/hó. A 2012-es árakat már elfogadta a Fővárosi Közgyűlés 2,26 %-kal emelt mértékben, így egy tartály díja 5,616 Ft/db/hó. A kukák száma telephelyenként változó, kalkulációnk is ezen alapul, az Erzsébetligeti uszoda nyári működése alatt 4 hónapon át még további 11 db kuka elszállításával tervezve.
- Bérleti díjak: Bérleti díjat fizetünk a következő szolgáltatások után:
Cipőtisztító gépek (Erzsébetliget, Szentmihály, Ikarus) 24,000 Ft/db/hó.
Ikarus pálya öltözőépület és atlétikai pálya negyedéves bérleti díj 464,700 Ft/negyedév jelenleg, azaz 4 % emeléssel kalkulálva 483,288 Ft/negyedév
Szennyfogó szőnyeg bérlet havi díja átlagosan 12,000 Ft/hó Erzsébetligetben és Szentmihályon.
- Anyagbeszerzés, kiküldetés, szállítási költségek: Az árubeszerzés, telephelyek közötti utazás költségei az idei költségekkel egyező szinten kerülnek tervezésre.

- Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat: jelenlegi díja 32,350 Ft havonta és uszodánként. Az Erzsébetligeti Uszoda vonatkozásában további havi mintavételek szükségesek még a strand kinti 3 medencéjére is 4 hónapon át, aminek becsült összege 160,500 Ft lesz az idényre.
- Dolgozók kötelező alkalmassági vizsgálata: Az előző éveket meghaladóan a strandon foglalkoztatott emberek miatt most 44 fő vizsgálatát 4000 Ft/dolgozó összegben tervezzük.
- Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás, szakszolgáltatás: 90,000 Ft negyedévente jelenleg, mely összeg változatlan szinten tartásával számolunk. Megváltozott törvényi előírások miatt el kell készíteni az uszodák kockázatbecslését és értékelését, át kell dolgozni tűzvédelmi szabályzatunkat, intézkedési tervet kell kidolgozni a hőség- és UV-védelemre, a különös védelmet igénylő csoportfoglalkozások szabályozására. Ennek díja előzetes tájékozódásunk alapján minimum 520 ezer Ft.
- Biztosítási díj: a 4 telephelyre együtt az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen kerül kimutatásra. A strand üzemeltetése miatt a jelenleg érvényes biztosítási díjaink 5 %-os emelésével számolunk.
- Könyvelés, könyvvizsgálat: könyvvizsgálat 80,000 Ft/hó, könyvelés bérszámfejtési létszámtól is függ (ami a strandon alkalmazott plusz emberek száma miatt nő), így átlagos havidíjként 244 ezer Ft/hó összeggel tervezzük. Áremelést a szerződött partnerek nem fognak végrehajtani.
- Takarító cég havi díja, takarítás költségei: 2010-ben sikeres közbeszerzési eljárást folytatott le Társaságunk, mely során az addigi takarítási díjhoz képest 3,5 %-kal alacsonyabb összegben tudtunk szerződni, 989,000 Ft a két telephelyre együttesen. A díj a telephelyek között 50-50 % arányban kerül megbontásra 2012-ben is.
- Bankköltség, bankkártya-költség: a bankszámla-tranzakciók díja és a bankkártya-elfogadások után max. 2,5 %-os bankkártya-költség szerepel itt. A 2011. évre várható összeg 1,195 ezer Ft, ezen összeggel tervezzük 2012-ben is.
- Üdülési csekk költség: Üdülési csekkek elfogadása, beváltása után 6 %+ áfa összeget kell fizetnünk. A 2011-re várható összeg 1,431 ezer Ft, 2012-re ezen összeg felével számolunk. Az üdülési csekkeket felváltó Széchenyi Pihenő kártya jutaléka ugyanis ettől jóval alacsonyabb, 1,5 % lesz.
- Reklámkiadások: A 2011. évben várható éves költség 446 ezer Ft-ra várható. Ehhez a nagyságrendhez képest 2012-re 600 ezer Ft hirdetési költség tervezve, mivel az Erzsébetligeti strand hírverése plusz 150 ezer Ft-os plusz költséget jelent.
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási költség: pl. dolgozóknak vásárolt cafetéria utalványok kezelési költsége, közbeszerzési hirdetmények költsége, Artisjus jogdíjak (a strand-időszakra) a 2011. évi adatok alapján várható költség 851 ezer Ft, s ez tervezve 2012-re is.
- Gázfogyasztás: mennyiségi fogyasztási adataink már nagyjából ismertek, fixnek tekinthetők az előző évek alapján, de az árak változása sajnos évről-évre rosszul érinti Társaságunkat. 2011-ben közbeszerzéssel választottuk ki a gázszolgáltatót 2012 közepéig, de sajnos az eddigieknél sokkal rosszabb áron tudtunk csak szerződést kötni az egyetlen ajánlattevővel, ami nagyjából 7 %-os egységár növekedést jelent. A kalkuláció részleteit lásd ezen fejezet végén.
- Áramfogyasztás: mennyiségi adataink az előző 3 év alapján szintén már ismertek, s szerencsére évről-évre a fogyasztási adatokban csökkenő tendenciát tapasztalhatunk, köszönhetően megtakarítási intézkedéseinknek (pl. világítás-szakaszolás) és a napkollektor beüzemelésének. 2012-ben a fogyasztási adatainkban viszont már növekedést fog okozni a nyári strand üzemeltetése 4 hónapon át, kalkulációnk 123 működési nappal számol. Az egyetemes szolgáltatás keretében kapott áramdíjakat magasnak tartotta Társaságunk, így 2011 közepén közbeszerzés kiírása után kiléptünk a szabadpiacra, s ennek köszönhetően most az előző árakhoz képest 8 % megtakarítást sikerült elérnünk. A kedvezőnek tekinthető árakkal számolhatunk egészen 2012 végéig, ugyanis a közbeszerzés több mint egy évre szól. Az áramköltség kalkulációjáról több adat a fejezet végén.
- Víz- és csatornadíjak tekintetében a mennyiségi és áradatok szintén a fejezet végén találhatóak. Kalkulációnk itt szintén már a strand üzemeltetésével is számol. Üzleti tervünk készítésének időpontjáig a 2012-es díjak már ismertté váltunk, az árnövekedés mértéke 2,53 %, illetve 2,55 %.
- Bérleti közüzemi díj továbbszámolása: Bérelőinknek kiszámlázzuk továbbá a közüzemi díjak arányos részét (alméróik leolvasása alapján), mivel ez az értékesítés változatlan áron történik, így eredményhatása nulla, ugyanilyen nagyságú bevételek az árbevételek között jelennek meg.

Gázfelhasználásunkat az alábbi alapadatokkal terveztük meg:

Fogyasztás	Erzsébetliget	Szentmihály	Keringő	Total
2009. év	163 084	113 230	6 781	283 095
2010. év	170 415	115 268	9 806	295 489
2011/1-9.hó	103 493	79 158	4 172	186 823
2011. év várható	163 084	113 836	7 310	284 230
Üzleti terv 2012 (átlag)	165 528	114 111	7 966	287 605
Üzleti terv 2011	160 000	114 000	9 800	283 800

Korrektíós tényező	1,05	1,05	1,05
Fűtőérték	34,20	34,20	34,20

Árlemek	Erzsébetliget	Szentmihály	Keringő
Gázár	3,4640	3,4640	3,4640
Rendszerhaszn. díj forg.arány. rész	0,2130	0,2130	0,2130
Energiaadó	0,0885	0,0885	0,0885
Biztonsági készl. díj	0,0605	0,0605	0,0605
Total egységár/kWh	3,8260	3,8260	3,8260

Rendszerhaszn.díj fix rész	1 932 700	1 159 620	386 540
----------------------------	-----------	-----------	---------

Tervezett gázköltség 2012	25 415 066	16 837 566	1 480 956	43 733 587
- bérleti továbbszámolás	- 350 000	- 100 000	-	- 450 000
Üzleti terv gázköltség 2012	25 065 066	16 737 566	1 480 956	43 283 587
Üzleti terv gázköltség 2011	21 297 295	15 053 948	1 184 803	37 536 046
				5 747 541

Egységár (fix díjakkal együtt) 2012	153,540	147,554	185,917
Átlagos egységár 2011-ben	140,590	142,060	120,217
Áremelkedés %-ban	9,21%	3,87%	54,65%

(A Keringő utcánál 2011. júniusig jóval alacsonyabb árú gázt kaptunk, mint a többi helyen, mert csak 20m3/h teljesímenyű óra, fogyasztása van. Most az ár egységes a 3 telephelyen, de a gáz-díjak fix része miatt is nagyobb az egy m3-re eső költség.)

Közbeszerzési ajánlattevők:

Főgáz (eddiggi szolgáltató): 3,464 Ft/kWh (csúcsidei: 28,92 Ft, csúcsidőn kívüli: 17,86))

(A közbeszerzés időtartama 2012/06/30-ig, aztán újabb eljárást kell kiírni)

Ezért az üzleti terv 2. félévi kalkulációjakor az árak 6%-os további növekedésével számoltunk.

Áramfogyasztásunk kalkulációja az alábbiakban foglalható össze:

Fogyasztás	Erzsébetliget	Szentmihály	Keringő	Total
2009. év	559 725	484 242	3 121	1 047 088
2010. év	557 747	467 181	3 899	1 028 827
2011/1-9.hó	417 594	336 442	3 687	757 723
2011. év várható	556 017	449 317	4 812	1 010 146
Üzleti terv 2012 (előző évek átlaga)	557 830	466 913	3 944	1 028 687
Strand fogyasztás	45 018	-	-	45 018
Üzleti terv stranddal együtt 2012	602 848	466 913	3 944	1 073 705

Árlemek	Erzsébetliget	Szentmihály	Keringő
Áramdíj	19,100	19,100	19,100
Energiaadó	0,295	0,295	0,295
Szénip.szerk.átal.tám.	0,190	0,190	0,190
Kapcs.term.szerk.át.díj	1,200	1,200	1,200
Kedv.árú vill.en.tám.	0,070	0,070	0,070
Elosztói forgalmi díj	1,910	4,290	9,590
Elosztói veszteség díj	1,820	3,080	3,080
Rendszerszintű szolg.díja	0,637	0,637	0,637
Átviteli rendszerir.díj	1,272	1,272	1,272
Menetrend kiegyens.díj	-	-	0,450
Total egységár/kWh	26,494	30,134	35,884

Elosztói alapdíj /év	35 040	35 040	1 872
Elosztói teljesítménydíj /év	1 296 648	773 820	-

Tervezett áramköltség 2012	17 303 534	14 878 826	143 398	32 325 759
- bérlői továbbszámlázás	- 1 150 000	- 450 000	-	- 1 600 000
Üzleti terv áramköltség 2012	16 153 534	14 428 826	143 398	30 725 759
Üzleti terv áramköltség 2011	17 565 650	18 000 400	164 787	35 730 837
				- 5 005 078

Egységár (fix díjakkal együtt) 2012	31,019	31,866	36,359
Átlagos egységár 2011-ben	32,551	35,512	39,431
Megtakarítás %-ban	4,71%	10,27%	7,79%

Közbeszerzési ajánlattevők:

1. Magyar Áramszolgáltató Kft.	20,55 Ft/kWh
2. MVM Partner Energiakeresk. Zrt.	19,1 Ft/kWh
3. E.O.N. Energiaszolgáltató Kft.	19,14 Ft/kWh
(Eddigi szolgáltató: Elmű:	23,943 Ft/kWh (csúcsidei: 28,92 Ft, csúcsidőn kívüli: 17,86))

Víz- és csatornadíjainkat az alábbi alapadatokkal terveztük meg:

Víz-fogyasztás	Erzsébetliget	Szentmihály	Keringő	Total
2009. év	21 583	21 541	4 177	47 301
2010. év	18 750	21 019	474	40 243
2011/1-9.hó	14 720	15 525	866	31 111
2011. év várható	19 415	20 373	961	40 749
Üzleti terv 2012 (előző évek átlaga)	19 916	20 978	1 871	42 764
Strand fogyasztás	3 936			3 936
Üzleti terv stranddal együtt 2012	23 852	20 978	1 871	46 700
Csatorna-kiszámlázás	Erzsébetliget	Szentmihály	Keringő	Total
2009. év	14 955	14 061	-	29 016
2010. év	13 505	13 468	-	26 973
2011/1-8.hó	7 409	7 894	-	15 303
2011. év várható	11 809	12 294	-	24 103
Üzleti terv 2012 (átlag)	13 423	13 274	-	26 697
Strand fogyasztás	3 936			3 936
Üzleti terv stranddal együtt 2012	17 359	13 274	-	30 633

Víz alapidj/év	-	86 544	-	86 544
----------------	---	--------	---	--------

Áremelések üteme	Víz ár	Víz %	Csatorna ár	Csatorna %
2008	166,50		137,98	
2009	180,50	108,41%	146,41	106,11%
2010	182,30	101,00%	147,96	101,06%
2011	194,00	106,42%	171,94	116,21%
2012 tervezett	198,90	102,53%	176,33	102,55%

Tervezett vízdíj 2012	4 744 163	4 259 002	372 076	9 375 240
- bérleti továbbszámlázás	- 92 000	- 90 000	-	- 182 000
Üzleti terv vízköltség 2012	4 652 163	4 169 002	372 076	9 193 240
Üzleti terv vízköltség 2011	3 632 800	3 751 200	388 000	7 772 000

Tervezett csatornadíj 2012	3 679 927	2 340 663	-	6 020 590
- bérleti továbbszámlázás	- 132 000	- 130 000	-	- 262 000
Üzleti terv csatornaköltség 2012	3 547 927	2 210 663	-	5 758 590
Üzleti terv csatornaköltség 2011	2 480 900	2 266 660	663 040	5 410 600

V. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
V. Személyi jellegű ráfordítások	111,209	117,101	132,541

A bérköltségek és járulékaik évek közti differenciáit a következő tényezők adják:

- A bérköltség jelentős növekedésének két oka van:
 1. bérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges kompenzáció miatt, minimum 5 %-os béremelés (erről a Munkabérek címszó alatt)
 2. strand megnyitása és erre a 4 hónapos strand-időszakra új pozíciók, munkakörök létesítése.
- A strand megnyitása miatt a következő pozíciókba kell dolgozókat alkalmaznunk, akiket egyszerűsített foglalkoztatás (alkalmi munka) keretében kívánunk alkalmazni:
 - 2 fő strandgépész felvétele, akik a strand nyitvatartási idejében, napi 12 órán át látnak el szolgálatot, egy hónapban 15-15 munkanapot dolgozva, egymást váltva, a két fő közül mindig 1 van jelen, a másik pihenőnapját tölti.
 - 2 fő strand úszómester alkalmazása, akik a gépészek fent vázolt munkarendjével egyezően látják el szolgálatukat, kapják munkaidő-beosztásukat,
 - 2 fő strand pénztáros alkalmazása: az Erzsébetligeti Uszoda pénztár-kialakítása lehetővé teszi még egy fő pénztáros alkalmazását, azaz a nyári időszakban 2 fő pénztáros kell, hogy ellássa a vendégek be- és kiléptetését, mivel várhatóan egyszerre nagyobb létszámú vendéggel is kell számoljunk, nap közben a 3 órás benttartózkodás miatt a ki- és belépések folyamatosak lesznek. Munkarendjük a fentiekkel egyező.
 - 1 fő strand hétvégi ügyeletes: a strandot látogató több vendég miatt a hétvégi napokon is szükséges, hogy egy fő ügyeletes legyen az uszodában, strandon, akinek nincs fix tartózkodási pontja és képes arra, hogy a vendégek problémáira, megoldandó nehézségekre azonnal reagáljon. A feladat szintén alkalmi munka keretében csak a hétvégi napokon kerül ellátásra a strandidényben.
 - 4 fő strand-felügyelő alkalmazása (egyidőben 2 fő dolgozik, 2 fő pihenőnapon van) alkalmi munkavállalóként, egyszerűsített foglalkoztatással a jövőben is szükséges lesz. Napi 11 órán át, a 123 napos strand-idényben több dolgozó felváltva látja majd el ezt a feladatot, betartva az egyszerűsített foglalkoztatás időkorlátait (egy hónapban max. 15 nap munkavégzés, stb...). A két egyidőben foglalkoztatott dolgozó feladatmegoszlása a következő: egyikük takarítja a mosdókat, felügyeli a rendet, locsolja és karbantartja a strandpályákat, óránként ellenőrzi a szemetes edényeket, másikuk a strandkijáratnál ellenőrzi a jegyek, karszalagok meglétét, jogosultságát.

A strandon foglalkoztatott (alkalmi munkás) dolgozók nettó bére az ugyanilyen munkakörben dolgozó kollégák (gépészek, úszómesterek, pénztárosok) bérével azonos szinten kerül tervezésre, órabérben számolva.

- A dolgozók létszáma telephelyenként jelenleg az alábbi létszámú: Erzsébetligeti Uszoda 20 fő (minden adminisztratív és vezető dolgozó bérköltsége itt szerepel), Szentmihályi Uszoda 12 fő, Keringő sportpálya 1 fő (+1 fő 9 hónapon át szabadtéri idényben), Ikarus pálya 3 fő. A strand működés 4 hónapja alatt, ehhez a fent említett alkalmi munkások foglalkoztatását tervezzük 11 fős létszámmal.
- Munkabér: a dolgozók munkabérét a Társaság 2008 eleji indulása óta nem emeltük, de az adójogszabályok változása miatt a béreket most olyan szintre kell hoznunk, hogy a dolgozók nettó bére előző évhez képest ne csökkenjen. Az 5 %-os, kormányrendeletben ajánlott béremelés a 190,000 Ft alatti dolgozók esetében még mindig nem elegendő ahhoz, hogy a nettó bérüket meg tudjuk őrizni a 2011-es szinten, így itt további emelés szükséges. A bruttó béremelés mértéke így

munkakörönként változó, a 3 vezető dolgozó munkabére nem változik, a többi kolléga bérét 3,7% és 15,7% közötti szinten szükséges emelni. A béreket olyan mértékben kell megemelnünk, hogy azok nettó értéke 2012-ben ne csökkenjen a 2011-es bérszint alá.

Az állami költségvetésben céltartalékot képeztek a béremelés 5 %-os szintjét meghaladóan a dolgozók bérének emelésére fordított összeg megfinanszírozására a vállalkozások felé, azaz az 5% feletti béremelés (egy részét) az állami költségvetés állja, olyan módon, hogy az levonható a szociális hozzájárulási adóból (eddig TB járulékként közismert).

- **Felügyelő bizottsági tiszteletdíj:** A 2010. november 17-i hatállyal megválasztott új felügyelő bizottságunkban a 2 felügyelő bizottsági tag járandósága 60,000 Ft/hó, a felügyelő bizottsági elnök díjazása pedig 80,000 Ft/hó.
 - **Prémium:** a tulajdonos önkormányzat által 2010. március 3-án elfogadott javadalmazási szabályzatban foglaltak szerint és a Felügyelő Bizottság javaslata alapján kerül tervezésre az ügyvezető prémium összege a prémiumfeladatok teljesítése esetén.
 - **Kötelező pótlékok (délutáni, éjszakai):** Uszodánkban váltott műszakban, illetve megszakítás nélküli munkarendben dolgoznak, így pótlékra jogosultak a ruhatárosi, pénztárosi, úszómesteri, gépészi feladatkört ellátó dolgozók. Pótlékukat a ledolgozott pótlékolandó óraszám alapján kalkuláltuk. A pótlékok mértékében 2012. közepétől várhatóak változások az új Munka Törvénykönyve elfogadása után, így 2012. második félévétől már a várhatóan elfogadásra kerülő új pótlékkulcsokkal számoltunk, így például: Megszűnik a délutáni és éjszakai pótlék, helyette 18 óra után 30% műszakpótlék fog járni egységesen: ez csak a gépész dolgozóinkat érinti negatívan, a többi munkakörben az összeg nem változik. 2012. második félévétől a vasárnap munkát végző minden dolgozó – függetlenül a munkabeosztástól, munkakörtől – ún. vasárnapi pótlékot kell kapjon, mértéke 50 %. A 12 fizetett ünnepre járó 100 %-os pótlék változatlan formában megmarad.
 - **Túlóra, helyettesítés:** dolgozóinknak munkaidejükön felül elrendelt túlóra-kifizetések szerepelnek ezen a soron, azokban az esetekben, amikor váratlan, előre nem várt esetekben dolgozóink helyettesítésére van szükség. Ugyancsak túlóra-kifizetést jelentenek az egyre nagyobb számban megtartott késő esti-éjszakai rendezvények lebonyolításához bevont dolgozók juttatásai (amiket a bevételek bőven meghaladnak).
 - **Egyéb juttatások (cafetéria program):** A 2011-es évvel egyezően 2012-ben is havonta minden dolgozóra 12 hónapon át dolgozói csoportonként változó összegű béren felüli juttatás kerül tervezésre. A kedvezményes adókulcsú juttatások kifizetésével a dolgozó és foglalkoztató is még mindig jobban jár, mintha azok bérként kerülnének kifizetésre.
 - **Egyéb juttatások (képernyős munka szemüvege):** jogszabályi kötelezettség, valamint erre vonatkozó belső szabályzatunk alapján a képernyős munkavégzést ellátó dolgozóknak 10,000 Ft/db díjat térítünk évente az orvos által felírt szemüveg értékéből.
 - **Egyéb juttatások (vidékről munkabajárás):** az Erzsébetligeti Uszodában dolgozó egyik úszómester kollégánk vidékről történő munkavégzését térítjük meg a vonatkozó jogszabály alapján, mivel tömegközlekedéssel nem lehet eljutni munkahelyére.
 - **Állományba nem tartozók juttatásai, alkalmi munkavállalók:** az úszómesterek és ruhatárosok szabadságok alatti helyettesítése esetén egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatunk főként nyugdíjasokat. Ők végzik a munkát a dolgozók szabadságolása alatt (nagyjából 200 nap/év), valamint a ruhatárban a hétvégi napokon is ők teljesítenek szolgálatot. A nyári strandterület nyitva tartása alatt főiskolás diákok látták el eddig az előző években is alkalmi munkavállalóként a strand felügyeletét. A strand 2012. májusi megnyitásával 4 hónapon át további alkalmi munkavállalók felvételével, alkalmazásával számolunk. A részükre fizetett órabér hozzávetőleg megegyezik a normál foglalkoztatottak járandóságával, viszont 1,000 Ft/nap mértékű adóterhük kedvezőbb a normál foglalkoztatás adóvonzatánál, azaz a helyettesítések, nyári munkák ebben a formában a legolcsóbbak, adóterhük még így is a legkisebb.
- A kertrendezési, növénygondozási munkák racionálisabb ellátása miatt az Otthon XVI. Alapítvány támogatását lecsökkentve (lásd még a Rendkívüli ráfordítások fejezetben) alkalmi munkásként ugyancsak további 2 kertész kolléga (egymást váltva) alkalmazását tervezzük eseti jelleggel.

- Szociális hozzájárulási adó (eddig társadalombiztosítási járulék néven volt közismert): Mértéke a 2011-es évvel egyezően most is 27 %. A fizetendő munkáltatói járulékot, szociális hozzájárulást lehet csökkenteni a bérkompenzáció összegével, amely számításaink szerint az alábbi:

A bérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges kompenzáció számítása, azokban a munkakörökben, ahol a bruttó bér 190,000 Ft alatt van:

Munka-kör	Fő	Bruttó 2 011	Nettó 2 011	Bruttó 2 012	Nettó 2 012	Kompenz. Ft/hó/fő	Kompenz. Ft/hó	Bér- emelés
ügyintéző	1	170 000	117 806	180 000	117 900	1 445	1 445	105,88%
gépész	9	170 000	117 806	180 000	117 900	1 445	13 005	105,88%
uszodamester	6	140 000	99 152	151 500	99 233	5 432	32 592	108,21%
pénztáros	6	130 000	92 934	141 900	92 945	6 761	40 566	109,15%
ruhatáros	4	120 000	86 716	132 600	86 853	8 090	32 360	110,50%
gondnok	2	105 700	77 824	118 900	77 880	9 991	19 982	112,49%
gondnok	3	90 000	68 062	104 100	68 186	12 077	36 231	115,67%
Total / hó:							176 181	
Total / év:							2 114 172	

A szociális hozzájárulási adót (27%) tehát ezen összegekkel csökkentve terveztük meg.

A bérkompenzációhoz szükséges emelt bért az ún. egyszerűsített számítással határozzuk meg.

- Szakképzési hozzájárulás: Mértéke az előző évekkel egyezően most is 1,5 %.
- Rehabilitációs hozzájárulás: Mivel 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztatunk a kerületi munkaügyi kirendeltség kiközvetítésével, így Társaságunkat rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség várhatóan 2012-ben sem fogja terhelni. Az egyik dolgozó az Ikarus sportpályán lát el gondnok-takarítói feladatokat, a másik dolgozó pedig elsődlegesen az Erzsébetligeti telephelyen van foglalkoztatva kertgondnokként, de a többi telephelyre is átirányítható gondnoki pozícióban.
- Természetbeni juttatások kedvezményes adója: A cafetéria-program keretében adott juttatások 30,94 %-kal kalkulált kedvezményes adója van ezen a soron kimutatva. Az adó mértéke 19,04 %-ról 30,94 %-ra növekedett 2011-hez képest, de még mindig kedvezőbb adózású, mint a munkabéreket terhelő adók.
- Céges telefon jövedelemadója: Mindhárom telephely magáncélú telefonhasználatát terhelő céges telefon jövedelemadója együttesen az Erzsébetligeti Uszoda költségeinél kerül kimutatásra, függetlenül a telefonálás tényleges helyétől.
- Reprezentációs költségek: uszodák szülinapi rendezvényei, Magyar Sport napja ünnepség, emléktábla-avatások alkalmából merülnek fel ilyen címen költségeink.

VI. Értékcsökkenési leírás

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
VI. Értékcsökkenési leírás	6,473	5,777	8,416

- Az értékcsökkenési leírás két tételből tevődik össze: a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből, illetve a befektetett tárgyi eszközökre évente elszámolt lineáris értékcsökkenésből.
- A tárgyi eszközök értékcsökkenése nagyságrendileg állandónak mondható most már, 2011. évre is 4,378 ezer Ft-tal kalkulálhatunk, s ez az érték tűnik reálisnak 2012. évre is.
- A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése viszont feladatfüggő is, míg 2011-ben az Ikarus-pályára kellett beszerezni eszközöket közel 2 millió Ft értékben, addig 2012-ben a strand-nyitás miatt lesz több kisértékű tárgyi eszköz beszerzésünk, továbbá az Ikarus-pályára is még további eszköz-beszerzések indokoltak, szükségesek. A tervezett főbb beszerzések ezen 2 projekt vonatkozásában a következők:

Ikarus atlétikai pálya tervezett beszerzések:

Megnevezés	Mennyiség db	Egységár Nettó Ft/db	Összesen Nettó Ft
Fénymásoló	1	54 400	54 400
Padok versenyzők részére 2m x 420x 450	4	28 100	112 400
Sátrak	4	20 000	80 000
Táblák kiírásra	3	6 000	18 000
Összesen:			264 800

Erzsébetligeti Uszoda strand tervezett beszerzések:

Megnevezés	Mennyiség db	Egységár Nettó Ft/db	Összesen Nettó Ft
Folyékony szappan adagoló	6	6 800	40 800
Toalettpapír tartó midi	6	5 800	34 800
WC kefe	6	4 800	28 800
Pelenkázó 501 447 65	2	14 999	29 998
Kerti napernyő 2,5m-es + talp	20	62 000	1 240 000
Műanyag nyugágy	20	12 200	244 000
Wellnes vállfa 2 db tasakkal (ruha+ cipő)	100	1 375	137 500
Mentőláda IV.	1	11 799	11 799
Playa strandszék fehér	25	1 720	43 000
Aria műa.szék	30	2 090	62 700
Alto 2 személyes pad műa.	5	7 700	38 500
Szemetes 45 l-fehér	10	1 395	13 950
Szemetes zsákos állványos 120 l-es fedeles	15	12 500	187 500
Vállfa huzat -zsák varratás	200	1 280	256 000
Öltöző padok plusz akasztók	8	65 380	523 040
Teleszkópos merítőháló	1	12 000	12 000
Kültéri óra	1	5 000	5 000
Köge lábtörölő szőnyeg	5	4 900	24 500
Feliratok, kiírások	1	100 000	100 000
Molnárkocsi (lépcsőn való mozgatásra alkalmas)	1	64 000	64 000
Medencetakarító eszközök kefék stb.	1	25 000	25 000
Medencék téliesítése fóliák stb	1	50 000	50 000
Összesen:			3 172 887

VII. Egyéb ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
VII. Egyéb ráfordítások	2,797	1,771	2,480

- Egyéb ráfordításaink legnagyobb eleme jellemzően az itt könyvelt és beszámolóban itt kimutatott iparűzési adó.
- 2011, 2012. években csak az iparűzési adóval kalkulálunk itt. A 2012. évi tervünk száma a 2011. évi várható, kalkulált iparűzési adó összegén alapul már, de a mértéke sajtóhírek szerint 2%-ról 2,5%-ra nő meg, ezért 2012-re a 2011-es várható adónál 25%-kal számolunk többet. (2010-ben a 2,797 ezer Ft-os összegből 1,727 ezer Ft-ot tett ki az iparűzési adó.)
- Az ugyanitt kimutatott kerekítési különbözetek, káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások összege nem jelentős, ezzel üzleti tervünk most nem számol.
- Az iparűzési adó fizetési kötelezettség nem kerül megosztásra a telephelyek között, kalkulációnkban teljes egészében az Erzsébetligeti Uszodát terheli.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	861	845	480
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0

- 2011. évi üzleti tervünk sajnos nem volt megalapozott a kapott banki kamatok tekintetében, a számlánkon lévő pénzt egyre rövidebb időszakra tudtuk csak lekötni, így várhatóan a tervezett 845 ezer Ft bankkamatból csak 57 %-ot, azaz 480 ezer Ft összeget sikerül várhatóan realizálnunk. Ezzel a nagyságrenddel számolunk 2012. évi üzleti tervünkben. A kamatbevétel telephelyek közti megosztásának nincs értelme, teljes egészében az Erzsébetligeti Uszoda bevételeként tervezve.
- Pénzügyi műveletek ráfordításával (általában fizetett kamat) nem számol üzleti tervünk.
- A pénzügyi műveletek tekintetében öröndetes tény, hogy a Társaság fizetési kötelezettségeinek időben eleget tud tenni, sem az adóhatóság felé, sem szállítói felé nem esik fizetési késedelembe, azaz likviditási helyzetünk stabil.

X. Rendkívüli bevételek

XI. Rendkívüli ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)

	2010. évi tény	2011. évi üzleti terv	2012. évi üzleti terv
X. Rendkívüli bevételek	139	148	1,291
XI. Rendkívüli ráfordítások	3,816	3,816	1,908

- Rendkívüli bevételeink forrása az előző években 1 tételből állt: A 2008-ban megépített strandröplabda-pályára megnyert 700,000 Ft-os támogatási összegből az éves értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként. 2011. évben rendkívüli bevételként a strandröplabda pálya támogatás időarányos bevételeként 148,000 Ft-tal számolhatunk. 2012. évre szintén ugyanezt az összeget tervezzük.
- Rendkívüli bevételek között mutatjuk ki 2011 márciusától, hogy a Támop-program keretében két rehabilitációs járadékban részesülő kollégát foglalkoztatunk, akik munkabérét és járulékait havonta megtéríti nekünk a Kormányhivatal. A Támop-program ezen támogatása 2012 májusáig marad még érvényben, azaz további 5 hónapon át kapjuk még 2012-ben is bérüket járulékokkal együtt, ami összesen 228,600 Ft/hó.
- Rendkívüli ráfordításként mutatjuk ki, hogy a kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és Társaságunk 2008. február 1-től Együttműködési megállapodást írt alá. Ennek értelmében az értelmi fogyatékkal élők integrált munkaerőpiaci felkészítéséhez „gyakorló terepnek” használják a kerületi uszodákat, beltéri növények és külső zöldterület gondozásával. A támogatási összeg 2010. januárjától 318,000 Ft/hó volt, de 2012-ben ezzel a munkálatokkal már csak a tavaszi-nyári hónapokban (6 hónapon át) bízánk meg az alapítványt, a korábbiakkal azonos feltételekkel, azaz heti két alkalommal uszodánként. Ennek következtében a 2012-es támogatási összeg fele a 2011. évi összegnek.
- A rendkívüli bevételek és ráfordítások mindegyikét az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen mutatjuk ki.

Bekapcsolódás a kerület közéletébe

Az uszoda-fenntartások és fejlesztések napi feladatain felül Társaságunk igyekszik megteremteni a lehetőséget a közösségi sportrendezvények, iskolai versenyek lebonyolítására és megszervezésére is. 2011. évben a következő főbb (sport, egészségügyi, kulturális) eseményeket bonyolítottuk le a kerületi lakosok, iskolák számára ingyenesen, illetve minimális költségtérítés mellett:

- Az év során az Aligátor Úszóiskola (Nyuszi-kupa, Mikulás-kupa), a Bornemissza Péter Általános Iskola, a Szent-Györgyi Albert Általános Iskola rendezett Szentmihályi úszóversenyt, a BGF Pénzügyi és Számviteli Főiskolai Kar pedig vízi vetélkedőt, a Sashalmi Tanoda iskolai családi sportnap keretében vízi vetélkedőt, a Kerületi Ifjúsági Önkormányzat Mikulás-estet szervezett kedvezményes költségtérítés ellenében.
- 2011-ben a diákolimpia sportágai a kerületben úszás verseny megrendezésével is bővültek.
- A Keringő pályán családi sport napot szerveztünk, amin baráti csapatok mérkőztek egymással, valamint egyéb, például íjászat, streetball sportágakat is kipróbálhattak az érdeklődők.
- Társaságunk részt vett a Kerületi Spotág Választón, ahol népszerűsítettük létesítményeinket.
- Immár hagyományosan évente megünnepeljük a Magyar Sport Napját, amikor a kerület iskolái kedves műsorral bizonyítják a sport fontosságát.
- Idén először sikerült a Nemzeti Sport Múzeum kiállítási anyagát az Olimpiák Története címmel az Erzsébetligeti Uszoda előterében kiállítani.
- 2011 szeptember 25-án az Erzsébetligeti Uszodában Egészségügyi- és Sportnapot szerveztünk a VIII. Kertvárosi Vigasságok keretén belül. Sportnap: az uszoda kedvezményes, majdnem félárú 850 Ft-os belépőjeggyel hívta a sportolni vágyókat. Külön térítés, kompenzáció nélkül: a XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálattal együttműködve prevenciós programjuk alapján 5 féle orvosi vizsgálat települt ki az uszoda előterébe, pl: fogászat, kardiológia, CO-mérés, diabetológia, urológia. A megelőzés társadalmi hasznossága vitathatatlan, noha pénzben nehezen mérhető. Kiállítás: a vizsgálatokhoz kapcsolódóan az uszoda szervezésében az előtérben 20 cég állította ki egészségmegőrző- és sporttermékeit. Diák vízi vetélkedő: az Erzsébetligeti Uszoda és a Lemhényi Iskola szervezésében került megrendezésre az iskolák közötti IV. Delfin kupa vízi vetélkedő melyre 6 iskolai csapat jelentkezett.
- Az év folyamán a kedvezményes csoportos diákjegyet a Jókai Mór Általános Iskola, a Táncsics Mihály Általános Iskola, a Szerb Antal Gimnázium, a Szent-Györgyi Albert Általános Iskola, a Neumann János Szakközépiskola, a BGF Külkereskedelmi Kara veszi rendszeresen igénybe.
- A kerületi lakosság sportolását mozdítják elő a vállalatokkal kötött szerződéseink is, a Siemens Erőműtechnika Kft. és az IBM Magyarország Szabadidőklub, a Klub Rekreáció All You Can Move valamint a Team Rekreáció Kft. által kibocsátott Sportkártya is a környéken lakó munkatársaik részére biztosítja a vállalati kedvezményes uszoda belépőket.
- Nyári gyermek-táboroztatáskor is szívesen hozzák a pedagógusok és a sportegyesületek a gyermekeket az uszodákba kedvezményes belépőkkel: János utcai napközis tábor, Kertvárosi Vívók SE, Táncsics Mihály Általános Iskola táborozói, Superbook korlátozott mozgásúak tábora, Bornemissza Iskola nyári tábora, Szent Györgyi Albert Iskola napközis tábora, MLTC futball tábora, Ikarus Sport Egyesület nyári tábor, Aligátor úszóiskola nyári tábora.
- Ingyenes úszást biztosítottunk a csángó gyermekeknek (54 fő), kishegyesei diákoknak (45 fő).
- Az egyre népszerűbb strandfoci- és strandröplabda pályákat az Ikarus kézilabda SE, a Laza Ladik Strand Kézilabda Klub, a Testvériség Strandkézilabda klub, RAFC, Mozgás SE, Movere Bt sakkozók nyári tábora vette rendszeresen igénybe a lakossági, baráti csapatokon túlmenően. Ezt a lehetőséget is szeretnénk a jövőben közelebb hozni a diákság részére is.
- Gyermeek születésnap rendezvényeink is igen kedveltek, így már idén az századik rendezvényt szerveztük.

2012. évben a továbbra is széles körben kívánjuk népszerűsíteni szolgáltatásainkat a kerület iskolái és lakossága körében.

1. számú melléklet:

Új jegyárak 2012. február 1-től:

Megnevezés	Jelenlegi egységár	8 % ár- emelés 2012	Kertvárosi kártya -10%
Belépő gyermek (6 év alatt)	300	320	-10%
Belépő felnőtt	1 480	1 600	-10%
Belépő felnőtt szaunás	1 940	2 100	-10%
Belépő felnőtt időszakos	1 320	1 430	-10%
Belépő felnőtt időszakos szaunás	1 780	1 930	-10%
Belépő nyugd-diák	850	920	-10%
Belépő nyugd-diák szaunás	1 310	1 420	-10%
Belépő nyugd-diák időszakos	650	700	-10%
Belépő nyugd-diák időszakos szaunás	1 110	1 200	-10%
Köztisztviselői belépőjegy	1 010	1 090	-10%
Családi belépőjegy 1 diák	550	590	-10%
Családi belépőjegy 1 gyerek	100	110	-10%
Családi belépőjegy 1 felnőtt	1 300	1 400	-10%
Családi belépőjegy 2 felnőtt	1 260	1 360	-10%
Családi belépőjegy 1 diák szaunával	1 010	1 090	-10%
Családi belépőjegy 1 gyerek szaunával	560	610	-10%
Családi belépőjegy 1 felnőtt szaunával	1 760	1 900	-10%
Családi belépőjegy 2 felnőtt szaunával	1 720	1 860	-10%
1 órás úszójegy	910	980	-10%
1 órás úszójegy (más szolgáltatással)	810	880	-10%
1 órás szaunajegy	700	760	-10%
Időtűllépés 15 percenként	170	185	
Csoportos diákjegy XVI. kerületi 45 perc	420	460	
Csoportos diákjegy XVI. kerületi 60 perc	520	560	
Csoportos diákjegy XVI. kerületi 90 perc	720	780	
Csoportos diákjegy nem kerületi 60 perc	640	690	
Csoportos diákjegy nem kerületi 45 perc	540	590	
Szauna	460	500	
Bérlet 10 felnőtt időszakos	10 700	11 560	
Bérlet 10 felnőtt időszakos szaunás	14 300	15 450	
Bérlet 10 felnőtt	12 500	13 500	
Bérlet 10 felnőtt szaunás	16 100	17 390	
Bérlet 10 nyugd-diák	7 250	7 830	
Bérlet 10 nyugd-diák szaunás	10 850	11 720	
Bérlet 10 nyugd-diák időszakos	5 500	5 940	
Bérlet 10 nyugd-diák időszakos, szaunás	9 100	9 830	
Bérlet 10 főiskolás szaunás	7 000	7 560	
Bérlet 20 tanári közösségek	20 000	21 600	
Bérlet 20 tanári közösségek szaunával	27 200	29 380	
Bérlet 45 felnőtt	49 300	53 240	
Bérlet 45 felnőtt szaunás	64 300	69 440	
Szolárium 10 perces	630	680	
Szolárium 15 perces	900	970	
Szolárium 20 perces	1 100	1 190	
Szolárium bérlet 10 alkalom 10 perces	4 800	5 180	
Szolárium bérlet 10 alkalom 15 perces	7 000	7 560	
Szolárium bérlet 10 alkalom 20 perces	8 250	8 910	
Látogatójegy	120	130	
Strandröplabdapálya-bérlés	2 200	2 380	
Úszósapka eladás	660	710	
Vizijártassági igazolvány	1 750	1 890	
Strand kiegészítő jegy felnőtt		300	
Strand kiegészítő jegy diák-nyugdíjas-gyermek		150	

A strand kiegészítő jegyeket minden a strandterületre érkező vendégnek meg kell vásárolnia, azok a családi jegyeknél is érvényesek!

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú társaság vezető állású munkavállalóira vonatkozóan a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján javadalmazási szabályzat került elfogadásra.

A köztulajdonban álló gazdasági társaság takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXII. Törvény 5. § (2) bekezdésében foglaltak szerint teljesítménykövetelményként az üzleti terv fő számainak teljesítése mellett csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar.

A vezető állású munkavállaló számára a tárgyévre vonatkozóan legalább kettő prémiumfeladatot kell szabni, és meg kell határozni azt is, hogy az adott feladat teljesítése esetén az éves prémium mekkora része illeti meg a munkavállalót.

A prémiumfeladatok meghatározásánál az alábbi szempontokat kell érvényesíteni:

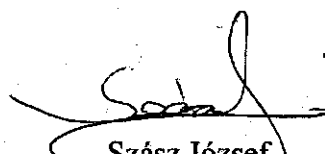
- a prémiumfeladat teljesítése objektíve mérhető, megítélhető legyen
- a prémiumfeladat teljesítése alapvetően a vezető állású munkavállaló munkavégzésétől, illetve általa befolyásolható körülményektől függjön
- vezető állású munkavállaló számára csak olyan feladat tűzhető ki prémiumfeladatként, melynek teljesítése a mindenkori jogi- és gazdasági szabályozók, jogszabályok és egyéb körülmények között a munkavállalótól elvárható, illetve azokkal nem ellentétes.

Ezen szabályzat 5.1.4. pontja alapján az ügyvezető igazgató részére 2012. évre az alábbi prémium feladatok kitűzését javaslom:

- Prémium 80 %-a: az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció mértékének 6 %-os mértékű csökkentése
- Prémium 10 %-a: a bérleti díjakból származó bevételek inflációt meghaladó mértékű emelkedése az előző üzleti évhez viszonyítva
- Prémium 10 %-a: az üzleti tervben szereplő mértéken felül pályázati bevételek elérése

A prémium mértékére vonatkozó javaslat: az éves személyi bruttó bér 10 %-a.

Budapest, 2012. január 11.



Szász József
FB elnök

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

K I V O N A T

Amely készült, az Erzsébetligeti Uszodában, 2012. január 17. napján 8 órai kezdettel Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága üléséről.

1/2012.(I. 17.) KFB:

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Felügyelő Bizottsági Ülés napirendi pontjait elfogadja.

Felelős: Szász József a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

2/2012. (I. 17.) KFB:

A 102/2010. (III.3) Kt. határozattal elfogadott javadalmazási szabályzat 5.1.4. pontja alapján az ügyvezető igazgató részére a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottsága 2012. évre az alábbi prémium feladatokat fogadja el: Prémium 80 %-a: az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció mértékének 6 %-os mértékű csökkentése. Prémium 10 %-a: a bérleti díjakból származó bevételek inflációt meghaladó mértékű emelkedése, az előző üzleti évhez viszonyítva. Prémium 10 %-a: az üzleti tervben szereplő mértéken felül pályázati bevételek elérése.

A prémium mértékére vonatkozó határozat: az éves személyi bruttó bér 10 %-a.

Felelős: Szász József a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

3/2012.(I. 17.) KFB:

A Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottsága 2012. évi Üzleti tervet elfogadja, a 2012. évi támogatási igény mértékét, 74.318.887,- Ft-ot megszavazza.

Felelős: Szász József a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

K. m. f.



Szász József

*A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Felügyelő Bizottságának elnöke*

S.A.M. Vitel

Könyvszakértő és Tanácsadó BT
Cégjegyzékszám: 01-06-514474

Cím: 1122. Bp. Moszkva tér 16.

Adószám: 29065761-2-43

Bankszámlaszám: 11996224-06070812-20000001

4. sz. melléklet

Könyvvizsgálói vélemény

a

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (1163 Budapest, Havashalom utca 41.) 2012. évi üzleti tervéről

A társaság 2012. január 12-én bocsájtotta rendelkezésemre a 2012. évet érintő üzleti tervét abból a célból, hogy az abban szereplő bevételeket és kiadásokat, valamint az üzleti terv koherenciáját ellenőrizzem.

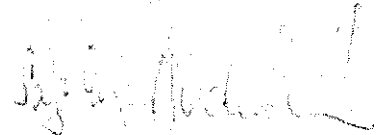
Az üzleti terv szakmai összefüggéseinek és műszaki adatainak ellenőrzése nem tartozott feladataim közé.

Az üzleti tervet az alábbi adatokkal

215.050 eFt bevétellel (nettó árbevétel	213.279 eFt
pénzügyi műv.bevétele	480 eFt
rendkívüli bevétel	1.291 eFt)
74.319 eFt támogatási bevétellel	
0 Ft eredménnyel	

koherensnek tartom.

Budapest, 2012. január 18.


Sággy Andrásné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 001320

ELŐZETES KIVONAT

13/2012

a 2012. január 24-én (kedden) a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága 1. számú ülésén készült jegyzőkönyvből

NAPIREND: 5. Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2012. évi üzleti tervének elfogadására
Előterjesztő: Kovács Péter polgármester
Előadó: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

HATÁROZAT:

56/2012. (I. 24.) GPB

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága az alábbi határozati javaslatot a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen előterjesztés 2. sz. melléklete szerinti tartalommal meghatározza a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., cg.: 01-09-878027) ügyvezetője részére 2012. évre vonatkozóan a prémium feladatot és annak összegét.

Határidő: 2012. január 25. Kt. ülés

Felelős: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke
(4 igen, 1 nem, 0 tartózkodás)

HATÁROZAT:

57/2012. (I. 24.) GPB

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Pénzügyi Bizottsága az alábbi határozati javaslatot a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., cg.: 01-09-878027, képviselő: Rátonyi Gábor ügyvezető) 2012. évi üzleti tervét elfogadja.


Határidő: 2012. január 25. Kt. ülés

Felelős: Szatmáry László a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke
(4 igen, 1 nem, 0 tartózkodás)

kmf.

Szatmáry László sk.
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnöke

A kivonat hitelül:


Dr. Hajducsek-Láposi Enikő
Gazdálkodási Ügyosztályvezető
Budapest, 2012. január 25.