

Szentes Város Polgármesterétől  
6600 Szentes Kossuth tér 6

Üi.: V- 6 / 2011.

Témafelelős: Deák Albert

Szentes Város Önkormányzata  
Képviselő-testülete  
S z e n t e s

Tárgy: A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit  
Kft. 2011. évi Üzleti terve  
Melléklet: 1 db

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 265/2010. (XII.17.) Kt. határozatában a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2011. évi Üzleti tervének napirendről történő levételéről döntött.

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. az elfogadott 2011. évi szolgáltatási díjak alapján, valamint a téma tárgyalása kapcsán elhangzott bizottsági vélemények, javaslatok alapján átdolgozta a 2011. évi Üzleti tervét, melyet az alábbi kiegészítéssel terjeszték a Tisztelt Képviselő-testület elé.

- **A 33-as medence műszaki problémáinak megoldására** a szakvélemények elkészültek, az árajánlatok még decemberben beérkeztek. Az időtényező és a cégek év végi ünnepi nyitva tartása miatt a további személyes egyeztetések csak januárban folytatódtak.

A műszaki paraméterek ismertek, a hatóságokkal az egyeztetések megtörténtek. A legolcsóbb és az ÁNTSZ által is elfogadott műszaki tartalom megvalósítása esetén ~ 29 millió Ft+ Áfa kivitelezési költséggel kell számolni.

A beruházás eredményeként megvalósul a 33 m-es medence vízforgató berendezésének előírás szerinti bővítése, a vegyszeradagoló teljes cseréje, a medence hidraulikájának felújítása. A javasolt műszaki megoldás mellett még szükséges a Szentes Városi Szolgáltató Kft. által karbantartott hőcserélő rendszer bővítése is. Konkrét döntés csak a hatósági engedélyek birtokában és az önkormányzati forrás biztosítása után történhet. További tisztázandó kérdések: a kivitelezést mely időpontban célszerű elvégezni, ki legyen a beruházó?

A felsoroltak miatt a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2011. évi Üzleti tervének tárgyalásával és elfogadásával egyidejűleg a 33 m-es medence rekonstrukciójával kapcsolatban még nem tud dönteni a T. Képviselő-testület.

- Az előterjesztővel egyetértésben **szükséges egy teljes körű, külső szakértői átvilágítás**, amely a műszaki állapotok feltárása mellett a jövőbeni leggazdaságosabb üzemeltetési forma kidolgozására is irányul. Az átvilágítás azért is szükséges, hogy a strandfejlesztéssel kapcsolatban 2009. évben elfogadott pályázati célok felülvizsgálata és módosítása megtörténhessen.

- 2011. évben indul az **Új Széchenyi Terv programja**. Sajnos a kiírás időpontja várhatóan csúszik, de egy sikeres pályázat benyújtása érdekében szükséges a pályázati célokkal összhangban kidolgozni a fejlesztési elképzeléseket.

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2011. évi Üzleti tervének átdolgozása során a fenti, működést lényegesen befolyásoló tényezőkről még konkrét információk nem álltak rendelkezésre. Ezért javaslom, hogy a T. Képviselő- testület a 2011. évi Üzleti tervet az előterjesztés szerint tárgyalja meg és fogadja el. Az információk birtokában, egy későbbi időpontban önálló előterjesztés készül mind az átvilágítás eredményéről, mind az új fejlesztési elképzelésekről.

...../ 2011. (I. 21) Kt.

**Tárgy: Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2011. évi Üzleti terve**

### **Határozati javaslat**

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2011. évi Üzleti előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint tulajdonos a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2011. évi Üzleti tervét a mellékletek szerinti részletezéssel elfogadja.

A Képviselő-testület megállapítja, hogy a 2011. évi tervszámok a Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete által elfogadott 2011. évi költségvetés függvényében módosulhatnak. A 2011. évi Üzleti terv fentiekkel összefüggő módosítását a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2010. évi Üzleti jelentését és ügyvezetői beszámolóját tárgyaló Képviselő- testületi ülésen elő kell terjeszteni.

2. Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy amennyiben a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. részére az Önkormányzat egyszeri jellegű feladatra támogatást nyújt, a fedezettel és az abból megvalósítandó feladat költségtartamával a 2011. évi Üzleti terv módosítása szükséges.

A határozatról értesítést kapnak:

1. Szentes Város Polgármestere
2. Polgármesteri Hivatal Jegyzői Irodája
3. Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Osztály Számviteli és Tervezési Irodája
4. Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft.

Szentes, 2011. január 06.

Szurbik Imre

Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft.  
6600 Szentes, Csallány Gábor part 4.

# ÜZLETI TERV 2011.



2011. január 6.

**Deák Albert**  
ügyvezető

<b>1. Tartalomjegyzék</b>	2.
<b>2. Vezetői összefoglaló</b>	3.
• Az üdülőközpont stratégiai céljai	
• Az üdülőközpont üzleti tervének irányelvei	
• Új Széchenyi Terv	
<b>3. A cég bemutatása</b>	5.
• Alapadatok	
• Cégalapítás	
<b>4. A Szentesi Üdülőközpont marketing terve</b>	7.
• A cég szolgáltatásai és marketing tevékenysége	
• Turisztikai ágazati áttekintés	
• A 2011. év marketing stratégiája	
<b>5. Működési terv</b>	9.
• Költségtakarékos alapfeladat ellátás terv	
• Foglalkoztatáspolitikai terv	
<b>6. Vezetőség és szervezeti felépítés</b>	11.
• Személyzeti politika	
• Javadalmazási rendszer	
<b>7. Kockázatbecslés</b>	14.
• Külső környezet	
• Belső környezet	
<b>8. Pénzügyi terv</b>	16.
• Likviditási terv 2011. évre	
• Eredményterv 2011. évre	
• Mérlegadatok 2011. évre	
<b>9. Mellékletek</b>	
1. Szervezeti ábra 2010.	
1.a. Szervezeti ábra 2011.	
2. Likviditási terv 2011.	
3. Eredményterv 2011.	
3.a. Eredményterv létesítményenkénti részletezéssel	
3.b. Eredményterv létesítményenkénti összevont	
3.c. Eredményterv létesítményenkénti tételes	
4. Mérlegterv 2011.	

## 2. Vezetői összefoglaló

A 100%-ban Önkormányzati tulajdonú Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2009. január 1-jén alakult a Sportközpontból kivált üdülőházak, kemping, uszoda és tenispályák üzemeltetése céljából. Az eddig eltelt 2 évben hatékony és erőt próbáló munkát végzett a cég. Ezen időszak kedvezőtlen makrogazdasági feltételei között is az üdülőközpont képes volt fejlődési szakaszban működni, szinte minden területen sikerült növelni a látogatottságot és bevételi mutatókat. Ahhoz, hogy ezeket az eredményeket elérjük a szokásosnál jóval erőltetettebb menetben dolgoztunk munkatársainkkal minden területen. **Az üdülőközpontnak három fő területtel kellett és kell alapvetően megbirkóznia: a nehéz külső gazdasági környezettel, a létesítményeink régi, elhasználódott műszaki állapotával és a vendégkör múltbéli szokásainak mai, piaci szemléletű alapokra helyezésével.** Ilyen kihívásokkal teli üzleti környezetben sikerült mindhárom területen fejlődést elérnünk. Műszaki területen számos költségmegtakarítást és felújítást sikerült elvégeznünk, mely következtében elégséges műszaki feltételeket teremtettünk az üzemeléshez, de továbbra is napi problémát jelent az elavult műszaki állapot, ami bármikor veszélyeztetheti egyes egységeink üzemelését is. Két év alatt a szolgáltatási kör jelentősen bővült, ami természetesen nem új létesítményeket jelent, hanem külső vállalkozások, árusok bevonása illetve új szolgáltatások kialakítását elsősorban a nyári időszakban.

Az üdülőközpont 2011. évi üzleti terve több szempontból is visszafogott. A 2010. októberi 33 m-es medencénél történt esemény és a 2011-re várható gazdasági változások megkövetelik, hogy az eddig működő üzleti stratégiát új alapokra helyezzük. Az üdülőközpont 2011. évre az alábbi stratégiai célokat fogalmazza meg:

- **A 2011. évi megváltozott külső gazdasági környezethez való alkalmazkodás.**
- **A 2010. októberétől elindult vendégbizalom csökkenés tendenciájának megállítása, fenntartása és lehetőség szerinti növelése 2011. év végére.**
- **Biztonságos fürdözési körülmények megteremtése a vendégek számára.**

**A fenti célok figyelembevételével a 2011. év pénzügyi tervezése a költségek oldaláról az alapfeladatok ellátására irányuló költséggazdálkodással, míg a bevételi oldalról egy visszafogott naturális tervezéssel történt.** A költséggazdálkodásnál fontos, hogy a fenti stratégiai célokkal összhangban, 2011-ben az üdülőközpont kizárólag a biztonságos fürdőzési körülmények megteremtésére és az alapfeladatok ellátására irányuló gazdálkodást folytasson. A bevételek kis mértékű növelésével, a bérköltségek jelentős csökkentésével **2011. évben a cég 3 500 eFt nyereséget tervez, amit a korábbi évek veszteségrendezésével összefüggő pótbefizetési kötelezettség teljesítésére** kívánunk fordítani. Fontosnak tartom azonban kihangsúlyozni, hogy az üdülőközpontban, 2009-ben, az alapítás évében, keletkezett veszteség legfőbb oka az átalakulás és a gazdasági társasági formában való működés többletköltségéből származik.

A 2011-es év a működés minden területén komoly változásokat hoz. A gazdasági környezet nem mutat komoly fejlődést, inkább további megszorítások és az idegenforgalmi költségek további csökkenése várható. Legnagyobb kihívást mindenképpen a **közcélú foglalkoztatási program megszűnése** és a helyébe lépő új Nemzeti Közfoglalkoztatási Program jelenti. Az üdülőközpont az elmúlt két évben legnagyobb mértékben a közcélú foglalkoztatottaknak köszönheti, hogy megfelelő létszámmal, magas színvonalon tudott üzemelni. Amennyiben hasonló feltételekkel nem lesz lehetőség a közfoglalkoztatási forma fenntartására, úgy 2011. január 1-jétől jelentősen át kell alakítani a szervezeti struktúrát, mivel nagyságrendileg **20 millió Ft többlet bérköltséget** jelentene a 2010. évi létszámmal való feladatellátás.

**Műszaki területen** komoly válaszút elé érkezett az üdülőközpont. A 33 m-es medencénél történt október 17-i vendégpanasz után, erre a medencére elindított műszaki felmérés feltárt hiányosságai megkövetelték, hogy a többi uszodai létesítmények esetében is elinduljon egy belső műszaki felülvizsgálat és jogszabályi egyezőség, mely jelenleg is folyamatban van. A műszaki területről fontos megjegyezni, hogy **hosszútávon** csak akkor alakítható ki és tartható fenn az üdülőközpont színvonala, ha a tulajdonos évről-évre beütemezve előre **forrást biztosít** azokhoz a feladatokhoz, melyek a biztonságos, szabályos és korszerű működtetéshez szükségesek. Ha nem történik folyamatos fejlesztés, az üdülőközpont egységei hamarosan végleg elhasználnak.

Pályázati szempontból szintén döntő fontosságú állomáshoz érkezik 2011-ben az üdülőközpont. Az **év folyamán** – a pontos időpont még nem ismert - indul az **Új Széchenyi Terv** programja, melynek az Egészségipar fejezetében nyílik lehetőség fürdőfejlesztési pályázat benyújtására. Ezen fejlesztési célok a gyógy- és termálvízre alapuló fürdőket és az ehhez kapcsolódó gyógyászati elképzelések fejlesztését támogatja (balneológia, fizioterápia), kiegészítve a termál- és gyógyvizek komplex felhasználására (növényházi kertészet, energetika) kiterjedő beruházásokig. Amennyiben a Szentesi Üdülőközpont ebben részt kíván venni, két alapvetően fontos lépést azonnal meg kell tenni, különben nem tudunk a pályázati célokkal megegyező elképzelést benyújtani. Az első és legfontosabb egy azonnali teljes körű **külső szakértői átvilágítás**, elsősorban a műszaki állapotok miatt, melynek célja, hogy feltárjuk azokat a hiányosságokat, melyek a szigorúan vett jogszabályokhoz és szabványokhoz igazodó üzemeltetéshez szükségesek. Jelenleg is **érvényes hatósági engedélyekkel működik** az üdülőközpont minden egysége, de az elindított belső vizsgálat folyamatosan tárja fel azokat a hosszú idő óta lappangó hiányosságokat, amik előbb-utóbb komoly üzemelési problémákhoz vezetnek. A külső szakértői átvilágítás eredménye, valamint a pályázati kiírás feltételei alapján **újra kell fogalmazni a 2009-ben elfogadott pályázati célokat**, elemeket. Csak ezek ismeretében és megfontolt átgondolásával lehet esély egy sikeres pályázat benyújtására.

### 3. A cég bemutatása

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. **alapadatai:**

A cég neve:	Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített neve:	Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft.
Székhelye:	6600 Szentés, Csallány Gábor part 4.
A tulajdonos adatai:	Szentés Város Önkormányzata 6600 Szentés, Kossuth tér 6.
Alapítás időpontja:	2008. december 22.
A működés megkezdésének időpontja:	2009. január 1.

Előtársaság időszaka: 2009. január 1.-2009. január 16.  
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság  
A társaság telephelye: 6600 Szentés, Csallány Gábor part 4.  
Jegyzett tőke összege: 500 000 Ft.  
Képviselőre jogosult: Deák Albert ügyvezető  
6600 Szentés, Kertész utca 2/A. sz.  
Számvevő pénzügyintézet: Raiffeisen Bank Zrt. Szentési Fiók

Fő tevékenység: Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás  
Melléktevékenység: Kempingszolgáltatás  
Éttermi, mozgó vendéglátás  
Egyéb vendéglátás  
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése  
Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás  
Általános járóbeteg-ellátás  
Egyéb humán- egészségügyi ellátás  
Sportlétesítmény működtetése  
Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység  
Fizikai közérzetet javító szolgáltatás  
Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás  
Ital-kiskereskedelem  
Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme  
Reklámügynöki tevékenység

### **A cég alapításának előzményei:**

Szentés Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 147/2008. (VI. 27.) Kt. határozatában döntött arról, hogy – a Sportközpont átszervezésével – a szabadidős létesítmények (uszoda, üdülőházak, teniszpálya) üzemeltetésére **100%-os önkormányzati tulajdonú nonprofit kft.-t** alapít. A 233/2008. (X. 31.) Kt. határozatában elfogadta a Szentési Üdülőközpont Nonprofit Kft. Alapító Okiratát,



amit időközben a Tenispálya névváltozásával összefüggésben a 215/2010. (IX. 10.) Kt. határozatával módosított.

A Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2010. június 25-én beszámolt a Képviselő-testületnek a másfél éves működés tapasztalatairól, melynek során megállapítást nyert, hogy az üdülőközpont vezetése sok erőfeszítést tett a megújulás és a színvonalas tevékenység érdekében (138/2010. (VI. 25) Kt. határozat).

#### **4. Marketing irányelvek 2011. évre**

##### **A cég szolgáltatásai és marketing tevékenysége**

A Szentesi Üdülőközpont széles szolgáltatási választéka három fő területre osztható:  
**üdülőházak - kemping, uszoda és tenispályák.**

Szentés legnagyobb szálláshelye 37 fa- és kőházat tartalmaz, összesen 124 fő befogadására alkalmas, kempingünk 150 egységnek biztosít helyet. Szállóvendégeink részére az alábbi kiegészítő szolgáltatásokat nyújtjuk: kerékpárkölcsönzés, légkondicionálás, ajándékbolt. Az idei fejlesztés során WI-FI lefedettséggel, kábeltévével, főzőedényekkel és evőeszközökkel, a kempingben közös használatú mosógéppel bővítettük a szolgáltatások körét, valamint a főszezonban Betyár est keretében ismertettük meg hozzánk érkező vendégeinket a helyi kultúrával.

Az **uszoda** egész éven át igénybe vehető szolgáltatásai: úszómedencék (25 és 33 méteres) és melegvizű termálmedencék (35, 38 és 42°C-osak, különböző élményelemekkel). Szezonális nyitva tartással üzemelnek a gyermekpancsolók (elefántos gyermekcsúszdával felszerelt medence és gomba-csobogó) és a vízi-csúszdák, valamint az 50 méteres medence, amely fürdőzési és sportolási célokat egyaránt szolgál. Az utószezoni szolgáltatásokat bővíti a szauna részleg jacuzzival. Az alap fürdőszolgáltatásokhoz kiegészítő szezonális szolgáltatásokat kínálunk: strandröplabda pálya, lótenisz, gyermek kosárlabda pálya, kenu és vízibicikli a Kurcán, minigolf pálya, bújárákodás és nyári aerobik. Jelentős szolgáltatásfejlesztésnek számítanak a napozóágyak és kerti bútorok, WI-FI lefedettség az üdülőközpont teljes területén.

A szomszédos Széchenyi ligetben található **tenispályákon** teniszklubok és a lánbtenisz versenyzői, szabadidős teniszesek sportolnak 14 salakos pályán, melyek 2010-ben országos és egyéb rangos teniszversenyeknek adtak otthont.

Az üdülőközpontban már hagyományossá vált **rendezvények**: Strand Vakáció Nyitóbuli és a Családi Életmód- és Sportnap több ezer látogatót vonzottak, míg a kisebb programjaink az egész nyár folyamán biztosították a strandolók szórakozását (Éjszakai fürdő, Strandszépe, Szentivánéj, Sörtábor, Vízimanó Sport- és Életmód tábor).

### **Turisztikai ágazati áttekintés**

A Központi Statisztikai Hivatal adatai szerint Magyarországon a kereskedelmi szálláshelyeken az átlagos tartózkodási idő 2,7 éjszaka volt, az előzetes adatok alapján **a belföldi idegenforgalomban részt vevő vendégek száma 5%-kal nőtt a vendégéjszakák stagnálása mellett.**

Az üdülőházakban és kempingben növekedés tapasztalható: a belföldi vendégek 7%-kal, míg a külföldiek 22%-kal többen érkeztek, összességében mintegy **11%-os növekedés** mutatható ki az előző évihez képest, az átlagos tartózkodási idő 3,3 éjszaka volt.

A külső körülményeket vizsgálva 2010. évben a szokásosnál esősebb időjárás volt jellemző, az OMSZ kimutatása alapján **májustól augusztusig a 133 napból mintegy 82 jelentősen csapadékos napot regisztrált.** Ez a szokásostól eltérő időjárás kedvezőtlenül befolyásolta az üdülőközpont 2010. évi látogatottságát, de ennek ellenére megdőlt az előző éves látogatói szám. A 2011. év időjárása az előrejelzések szerint melegebb lesz a sokévi átlagnál, bár nem lesznek kánikulás szakaszok, a csapadék 100-150 mm-el kevesebb lesz, ami mindenféleképpen kedvező a strandszezon tekintetében.

A Dél-alföldi régió fürdőihez képest (Hódmezővásárhely, szegedi Napfényfürdő, Mórahalom, Cserkeszőlő, Gyopárosfürdő) továbbra is versenyképesek vagyunk a strand szegmensben, látogatószámban növekedés mutatkozott a fejlődő konkurencia ellenére. Az Üdülőközpontot 2010-ben az Origo internetes hírportál TOP 10 strandja

közé sorolta, mely betudható egyrészt az Üdülőközpont egyedülálló természeti környezetének, másrészt a kiváló ár-érték aránynak.

Az üdülőközpont működésében hangsúlyos szerepet kapnak a helyi, régiós és országos média megjelenések is, a helyiek közül rendszeresen vagy alkalmanként vesszük igénybe a Szuperinfó, Szentesi Élet, Városi Visszhang, Szentesi Mozaik, Civil TV, Rádió Szentes, Délvilág hirdetési felületeit. Országos szinten a Magyar Turizmus Zrt. kiadványaiban, turisztikai térképben, TV2 játékban, navigációs rendszer hirdetéseiben szerepelünk.

### **2011. év marketing stratégiája**

Magyarországon 2011. az **egészségturizmus** éve lesz, a Magyar Turizmus Zrt. marketingstratégiájában az egészségturizmus jelentőségére, az egészségtudatos életmód előtérbe helyezésére hívja fel a figyelmet. A MTZrt. kiadványai jövőre újabb kiaknázandó lehetőséget jelentenek az üdülőközpont számára, melyek nemcsak országosan, hanem határon túlra is eljutnak.

**Marketing stratégiai feladataink a 2010. utolsó negyedétől elindult vendégbizalom csökkenés tendenciájának megállítása, fenntartása és lehetőség szerinti növelése 2011. év végére, valamint a 2011. év üzleti stratégiájával összhangban a rendezvényekből kizárólag a közvetlenül nyereséget hozó programok megvalósítását tervezzük.**

### **5. Működési terv**

A 2010. évben a Szentesi Üdülőközpontban nagy értékű fejlesztés, beruházás nem történt és a következő évben, a 33 m-es medence kivételével sem várható. 2011. év elején megoldódni látszik a 33 m-es medence felújításának kérdése, ami újra biztosítja a sportolók és vendégek eddig megszokott szolgáltatási színvonalát.

Az üdülőközpont operatív munkája 2011. évben az alábbi irányelvek mentén valósul meg:

- 2011. évben az üdülőközpont legfontosabb üzemelési feladata, hogy a stratégiai célokban megfogalmazott biztonságos fürdőzési körülményeket biztosítsa. A vízgépészeti berendezések és a medencék **állagmegóvása**, valamint lehetőség szerinti **olcsóbb működtetése** kiemelt feladat a 2011. évre. Amennyiben a cég saját pénzügyi forrást tud kigazdálkodni költségeiből az év során, úgy 2011. év végén mindenféleképpen az uszodai infrastruktúra fejlesztésére kell fordítani. **Tehát a 2011. évben minden működési területen kiemelten költségtakarékos, de az alapfeladatok ellátásához szükséges operatív munkát tervez a cég végezni.**
- A 2011. évben megváltozott külső gazdasági környezethez való alkalmazkodás, az üdülőközpontra vetített, legnagyobb kihívása a foglalkoztatási politika lesz. Mivel a cég pénzügyi mozgástere behatárolt, a költségek kevésbé csökkenthetők tovább, a bevételek pedig várhatóan kisebb visszaesést fognak mutatni, ezért a bértömeg a jelenlegi gazdasági helyzetünkben tovább nem növelhető. A 2011. év csak az állandó 29 fő munkavállalói létszámmal tud elindulni és várhatóan az első negyedévben derül ki, hogy lesz-e lehetőség az új Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretein belül kedvezményekkel támogatott munkaerő felvételére. A szezonális feladatok ellátása, és ezáltal az éves bértömeg nagysága, elsősorban ettől a tényezőtől függ. Az eddigi **közfoglalkoztatott létszám kiesése** az üdülőközpont szolgáltatási színvonalára biztosan kihatással lesz, hiszen az ő kiesett munkájukat nem lehetséges teljes egészében szétosztani az állandó létszám között. **Ez a folyamat várhatóan problémát fog jelenteni a fokozottan munkaerő-igényes működési területeken: a kertgondozás, teniszpálya fenntartás, általános karbantartás, takarítás és a szezonális foglalkoztatás területén is.**
- Évközben – a prognosztizálható forgalomcsökkenéssel, illetve a változatlan uszodai és teniszpálya szolgáltatási díjakkal összefüggésben - **a bérköltségek csökkentése** érdekében elengedhetetlennek látszik további **létszámleépítés**, elsősorban olyan munkakörökben, ahol határozott idejű szerződéssel foglalkoztatunk munkavállalókat, illetve lehetősége lesz a 40 éves munkaviszonnyal rendelkező női dolgozónak nyugdíjba vonulnia.

**2011. február 28-ával megszüntetésre javasolt álláshelyek (1 fő műszakvezető, 2 fő öltözőőr) bérmegettakarításából (~ 3 millió Ft) az Üzleti terv előzetesen tervezett nyereségtartalmát és ezáltal a kapott tőkepótlás visszafizetését az üdülőközpont részben teljesíteni tudja.**

A tervezett létszámleépítéssel az alapfeladatok ellátása - a közfoglalkoztatás új rendszerének beindulásával - még biztosítható.

## **6. Vezetőség és szervezeti felépítés**

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 147/2008. (VI. 27.) Kt. számú határozatában döntött a Szentesi Üdülőközpont Nonprofit Kft. 2009. január 1-jétől való létrehozásáról. Az alapítói jogokat gyakorló Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 233/2008. (X. 31.) Kt. számú határozatában

Berényiné Sarkadi Zsuzsanna Szentes, Kodály Zoltán u. 8. szám alatti lakost,  
Ferenczi Zoltán Szentes, Rákóczi Ferenc u. 31. szám alatti lakost,

Szabó Zsolt Szentes, Burián Lajos u. 3. szám alatti lakost

a Társaság Felügyelő Bizottsága tagjának 2009. január 1-jétől 2013. december 31-ig, határozott időre kijelölte. A Felügyelő Bizottság 2009. március 18-án megtartott első ülésén 1/2009. (III. 18) FEB határozattal tagjai közül elnöknek Szabó Zsolt Szentes, Burián Lajos u. 3. szám alatti lakost választotta.

Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 285/2008. (XII. 19.) Kt. számú határozattal Deák Albert (an.: Kiss Mária) 6600 Szentes, Kertész u. 2/A szám alatti lakost a Társaság ügyvezetőjének megválasztotta 2009. január 1-jétől 2013. december 31-ig, határozott időre, **akinek munkaviszonya 2011. január 31-ével – közös megegyezéssel - megszűnik.**

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A 233/2008. (X. 31) Kt. határozattal megbízott könyvvizsgáló:

VKM Könyvvizsgáló és Gazdasági Szolgáltató Kft, személyében felelős könyvvizsgáló Váriné Kádár Margit 6640 Csongrád, Csemege K. u. 6. szám alatti lakos.

MKVK száma: 000630.

A megbízás határozott időre szól, 2009. január 1-jétől 2013. június 30-ig.

Az üdülőközpont könyvelését, munkavédelmi és tűzvédelmi, vízügyi és biztonságvédelmi feladatait – vállalkozói szerződés alapján – külső vállalkozó végzi. Ezek közül a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok vezetéséért felelős személy:

Félegyházi-Törökné Somogyi Éva 6600 Szentés, Somogyi Béla utca 49/B. szám alatti lakos.

MKVK száma: 000497.

### **Személyzeti politika**

Az Üdülőközpont jelenlegi szervezeti felépítését az 1. sz. melléklet szemlélteti, ami az eddig elért színvonal megtartásához szükséges. 2010. december 31-én a munkajogi állományi létszámból **29 fő volt az állandó főfoglalkozású** alkalmazott. Az év folyamán a **közcélú foglalkoztatási rendszerben** további **26 fő** került alkalmazásra részben idényjellegű munkákra, részben adminisztratív feladatok ellátására hosszabb-rövidebb időtartamra. Néhány speciális feladatot (animátorok és a második pénztár üzemeltetéséhez szükséges létszáma) - csak főszezonban - határozott idejű szerződéssel **4 fő** látott el. A tervezett létszámleépítéssel az **állandó létszám évközben 26 főre módosul.**

Az üdülőközpont jövőbeni személyzeti politikáját a **külső környezet, a megváltozott körülmények, a közfoglalkoztatás új rendszere** lényegesen befolyásolja.

A jelenlegi szervezeti struktúrában valamennyi szezonális jellegű feladatot - a speciális, szakirányú végzettséget igénylő munkakörökön kívül - az üdülőközpont megalakulása óta – státusz és pénzügyi fedezet hiánya miatt a közcélú foglalkoztatás rendszerén belül sikerült megoldani, amit 2011. január 1-jétől a **Nemzeti Közfoglalkoztatás Programja** vált fel.

A részletes szabályok még nem ismertek, viszont ami már biztosan látszik, hogy az elmúlt években a feladatokra kiválasztott és megtartott személyzet egy része nem tud beforogni az új rendszerbe.

A zökkenőmentes **szakmai feladatellátás** nem nélkülözheti az új közfoglalkoztatási formák alkalmazását, amelyhez feltétlenül számítunk az **önkormányzat által pályázható, huzamosabb idejű (napi 8 órás munkaidő)** közfoglalkoztatás „Közérdekű célok programszerű támogatására”.

A rövid időtartamú közfoglalkoztatás (napi 4 órás munkaidővel) támogatási lehetőségével, annak ellenére, hogy ez a forma elsősorban az idényjellegű feladatok megvalósítására szolgál, az egyes létesítmények feladatellátása, nyitvatartási rendje (12 órás munkarend) rendkívül nehezen oldható meg.

A bérköltségek csökkentése, az eredmények javítása érdekében változatlanul élni kívánunk a **Munkaügyi Központ álláskeresők támogatásával** is.

A 2010. év fő feladata volt, hogy folytatódjon a lehető leghatékonyabb szervezeti forma kialakítása. A személyi állomány szakmai továbbképzése, illetve új szakemberek képzése is fontos része volt a munkaügyi stratégiának. Ez a törekvés egyelőre megtorpanni látszik a már felvázolt bizonytalansági tényezők miatt.

### **Javadalmazási rendszer**

A társasági működési formában a korábbi Kjt.-ben előírt életkor és végzettség szerinti besorolás helyett a hatékonyabb és a megkövetelhető munkavégzésre irányuló díjazás valósult meg. Munkakörönként egységes alapbér került megállapításra, amit egy havi teljesítmény követelményen alapuló munkabér egészít ki. Továbbá az üdülőközpont munkavállalói havonta 4.500 Ft melegítkezési utalványban részesülnek.

Az üzleti tervben a központilag elhatározott bérnövekedés ellenére a vezetői összefoglalóban részletezett külső és belső kockázati tényezők komoly anyagi áldozattal járó hatása miatt béremeléssel nem számolhatunk.

A gazdálkodási nehézségek ellenére, a természetbeni juttatások jövőbeni kedvezőbb adózási feltételeire figyelemmel (25 %-os munkáltatói teher 19,04 %-ra csökken) a 4.500 Ft/ hó/fő melegítkezési utalvány juttatását továbbra is tervezzük a dolgozóink részére.

2010. évben a Képviselő-testület 147/2010. (VI. 25.) Kt. határozata értelmében változott az ügyvezető javadalmazása. A korábbi vezetői feladatok ellátásával

összefüggő megbízási díj beépült az ügyvezető munkabérébe és 147/2010. (VI. 25.) Kt. határozat 3. pontjában foglaltak alapján, maximum az éves személyi alapbér 30%-a célprémiumként kifizetésre kerülhet, a kitűzött célfeladatok értékelési szabályokban rögzített értékelése alapján.

## 7. Kockázatbecslés

**A külső környezet**, mint kockázati tényező alapvetően befolyásolja az üdülőközpont gazdálkodását. Ezek közül a legnagyobb hatást a fizetőképes kereslet, az időjárás, a versenytársak üzleti magatartása, a közfoglalkoztatás új rendszere, az adó- és járulékváltozások, a közüzemi szolgáltatások árváltozásai jelentik.

**A fizetőképes kereslet** alakulását befolyásolja, hogy a szolgáltatásokat milyen áron vehetik igénybe a vendégek. A 2010. évi szolgáltatások bővítésével és a színvonal javításával összhangban az üdülőházaknál és a kempingnél az infláció mértékét meghaladó áremelés 2011. évre végrehajtható. Az uszodai szolgáltatások 2010. évi árakon történő kiejánlásával, annak lélektani hatásával számolva, remélhetőleg a múlt évi őszi vendégforgalom csökkenés megállítható és a díjemelés helyett a magasabb létszám biztosítja a bevételek szinten tartását.

Az adótörvények változása eltérően érinti az egyes fogyasztói réteget. Tendenciaként figyelhető meg, hogy a vendégek inkább többször fizetnek ki kevesebbet, valamint nagyobb szerepet kaptak a belföldi úti célok, a külföldiekkel szemben. Ez utóbbi erősödése várható azon vendégszegmenseknél, akiket az adó- és járulékváltozások hatása kedvezőtlenül érint. A legnépszerűbb kedvezményezett **természetbeni juttatások** (étkezési utalvány, üdülési csekk) kedvezőbb adózási feltételeire figyelemmel (25%-os munkáltatói teher 19,04%-ra csökken) az üdülési csekkel fizetendő vendégszám várhatóan emelkedni fog, amennyiben ez a forma változatlanul működik tovább.

Az Üdülőközpont tevékenységét a szezonális jelleg jellemzi. Ezért a szálláshelyek igénybevétele és az uszoda látogatottsága nagymértékben függ a nyári hónapok **időjárásának** alakulásától. A 2011-es időjárási előrejelzések (melegebb évszakok, kevesebb csapadék) mindenféleképpen kedveznek a strandszezonnak.



A külső körülmények vizsgálatánál figyelembe kell venni a régióban működő **verseny társak** piaci magatartását is. A fejlődő konkurencia ellenére látogatószámában növekedés mutatkozott. A régió fürdőihez képest továbbra is versenyképesek vagyunk a strand szegmensben.

A külső körülmények változása közül a legnagyobb befolyással bír a közcélú foglalkoztatási program helyébe lépő új **Nemzeti Közfoglalkoztatási Program**. Az eddigi közcélú foglalkoztatással, megfelelő létszámmal és színvonalon sikerült üzemeltetni a létesítményeket. Az új programtól hasonló foglalkoztatási lehetőségeket és forrásokat várunk.

Az **adó- és járulék törvények** 2011. évi változása a természetbeni juttatások kedvezőbb megadóztatásával csökkenti a munkáltatók terheit, de a költségvetési törvénycsomag elfogadásával további változtatások (pl. üdülési csekk helyett Széchenyi Pihenő Kártya) várhatóak, melyek fokozzák a bizonytalanságot.

A költségek közül a bér és járulékok mellett a **közüzemi díjak** alakulása a másik komoly kockázati tényező. A 2009. évben megkezdett és 2010. évben befejezett költségmegtakarításra irányuló intézkedések teljes évi hatásával számoltunk, de a jövő évi árváltozás befolyásolja a közüzemi díjak várható megtakarítását.

**A belső kockázati** tényezők közül mindenféleképpen a 33 m-es medence felújítását kell kiemelni. 2010. októberétől, korlátozott időszakokban és ideiglenes hatósági engedéllyel vehető igénybe a medence, mely vízfelület csökkenést és vendégbizalom veszteséget eredményezett. **A medence felújításának és újbóli rendszeres üzemben történő használatba vételének időpontja alapvetően befolyásolja a 2011. év bevételi mutatóit. A műszaki paraméterek ismertek, a hatóságokkal az egyeztetések megtörténtek. Ezért nagyon fontosnak tartjuk, hogy az ÁNTSZ által is elfogadott műszaki megoldást a tulajdonosi önkormányzat mielőbb megrendelje és a kivitelezés sürgősen befejeződjön.**

## 8. Pénzügyi terv

### Likviditási terv 2011. évre

Az üdülőközpont **bevételei ciklikusan** jelentkeznek, a főszezonban lényegesen nagyobb bevétel realizálódik.

Az üdülővendégek szállásdíjaiból az elő- és utószezonban alig várható bevétel. Az uszodai bérletvásárlási szokások a bérletrendszer változásával átrendeződtek. Az új bérlettípusok eredményeként a likviditásban javuló tendencia érvényesül, a májusi bérletértékesítési csúcs megoszlik az év többi hónapjára.

A karbantartási **kiadások** az első és második negyedévben, a **szezonra való felkészüléssel összefüggésben magasabbak**, mint a második félévben. Az esedékes bér- és járulékfizetések a likviditási tervben közel arányosan jelentkeznek, mivel a szezonális foglalkoztatás költségeit a terv nem tartalmazza, a támogatási formája egyelőre nem ismert. Az utolsó negyedévben a közüzemi díjak jelentenek komoly kiadást.

A szezonális és a támogatott létesítményhasználat elszámolási módjának (tényleges igénybevétel utólagos számlázása) változtatásával összefüggésben – a zavartalan működés és a fizetőképesség megtartása érdekében – a tervezett **önkormányzati támogatás teljes** kiutalásával számolunk az első félévben. A július-augusztus havi magasabb bevételekből az üdülőközpont rendezni tudja a túlfinanszírozás összegét.

A likviditás szempontjából meghatározó továbbá, hogy az üdülőközpont az első és második negyedévben **Áfa visszaigénylő** pozícióban van. A bevételek emelkedésével a harmadik negyedévben fizetendő ÁFA-val számolunk, melynek nagysága miatt az utolsó negyedévben havi **ÁFA befizetési kötelezettség** jelentkezik.

A **likviditás 2010. évi** folyamatos biztosítása **megfelelő volt**, köszönhetően az önkormányzati támogatások rugalmas kiutalásának valamint a szoros pénzügyi gazdálkodási rendnek. A következő évre tervezett likviditási terv alapján az üdülőközpont fizetőképességét egész évben biztosítani tudja.

## Eredményterv 2011. évre

A **2011. évi eredményterv** összeállításánál az elmúlt 12 hónap teljesítménymutatóira és számszaki adataira támaszkodtunk.

Az üdülőközpont 2010. december 31-éig 20 880 vendégéjszakát regisztrált. Összesen 6 825 vendég töltötte el szabadidejét szálláshelyeinken. Az uszodai látogatók száma, a regisztrált belépések alapján, 344 139 fő volt.

A 2010. októberi, 33 m-es medencénél történt esemény és az egész éves kedvezőtlen időjárás miatti forgalom visszaesés (utolsó negyedévben uszoda -29%, üdülőházak -14%), valamint az uszoda Üzemelési Szabályzatának módosításával (33 m-es medence töltő-ürítő üzemmódja) összefüggő többletköltségek sajnos már előrevetítik, hogy a 2010. év végére a tervezett eredményt az üdülőközpont nem tudja teljesíteni.

2011. évre az **értékesítés nettó árbevétele** – a fizetőképes kereslet, mint az egyik jelentős kockázati tényező hatásával is számolva – a 264/2010.(XII.17.) Kt. határozattal elfogadott térítési díjak alapján átlagosan **1,6 %- kal** (1,8 millió Ft-tal) emelhető.

A bevételek tervezésénél a **naturális mutatókat az uszodánál** - a 2010. októberétől érzékelhető vendégbizalom veszteség miatt – a 2010. évi várhatónál 6 %- kal alacsonyabbra prognosztizáltuk. Ugyanakkor az uszodai (jegy- és bérletárak), valamint a tenispálya szolgáltatásainak változatlan áron történő értékesítésétől a tervezett bevételek teljesítését várjuk.

Az **iskolai úszásoktatás** árbevételét - a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - az intézmények előzetesen leadott igényei alapján tartalmazza a terv. A számlázás havonta, a tényleges igénybevétel alapján, utólag történik.

Az **uszodánál és a tenispályán a bevételek struktúrájában** - 2011. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazott elvek, valamint a korábban kidolgozott és beterjesztett 2011. évi Üzleti terv tárgyalása során elhangzott vélemények alapján - **változás történt.**

A 263/2010. (XII. 17) Kt. határozattal módosított 2010. évi Üzleti terv árbevétele nem tartalmazta az egyesületek támogatott létesítményhasználatát, annak pénzügyi fedezete a sportlétesítmények működtetésével összefüggő működési támogatásként jelent meg.

A 2011. évben mindkét létesítménynél az „Értékesítés nettó árbevételeként” került megtervezésre az egyesületek létesítményhasználatát, melynek együttes összege a 2010. évvel azonos, nettó 19 935 eFt. A korábban 100 %-ban támogatott egyesületeknél (uszoda) a 2011. évi igény lényegesen magasabb a tervezettnél, míg a részben támogatott egyesületeknél (teniszpálya) a leadott igényt tartalmazza a tervszám. A 2011. évre benyújtott támogatott létesítményhasználati igény összesen (bruttó 39 518 eFt) nettó 31 614 eFt.

A támogatott létesítményhasználat egyesületenként elfogadására a 2011. évi önkormányzati költségvetési rendeletben kerül sor. A támogatott létesítményhasználat számlázási rendszerének újbóli visszaállításával, annak ÁFA tartalma – az egyesületi támogatásként történő finanszírozással - az önkormányzatnál többletként jelentkezik.

**Az üdülőházaknál** az elő- és utószezonban rejlenek még tartalékok. Ezek kiaknázása az egyes időszakokban más-más piaci szegmens (a városban folyó beruházásokhoz kapcsolódó építkezések dolgozói és kulturális programokon résztvevő vendégek) megcélzásával valósítható meg.

A vendégforgalmi adatok összetétele, a vendégek és az általuk eltöltött vendégéjszakák, megoszlása azt mutatja, hogy mind az üdülőházakban, mind a kempingben várható forgalomnövekedés 2011. évben.

**Az „Egyéb bevételek” tételsorban szereplő működési célú önkormányzati támogatás (önkormányzati támogatás működésre) a 2010. évvel azonos szinten, 21 171 eFt összegben került megtervezésre.** A közcélú foglalkoztatás megszűnésével azonban az új Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében - a zökkenőmentes feladatellátás érdekében - **pótlólagos forrásra lesz szükség a szezonális foglalkoztatás biztosítására.**

Az **anyagjellegű** ráfordítások tervezett visszafogása a villamos energia liberalizáció eredményeként várható alacsonyabb árral, a gázfogyasztásnál a

költséghatékonysági intézkedésekkel összefüggő több mint 20%-os további természetes megtakarítással érhető el az előző kétévi csökkenésekhez képest. Infláció mértékű költségnövekedést tervezünk a karbantartási és egyéb anyagok, vegyszerek beszerzése és az igénybe vett szolgáltatások területén. Idén a szolgáltatás színvonalának javítására és a szolgáltatások bővítésére fordított összeg 2011. évben a **legfontosabb állagmegóvási feladatokra** (50 m-es medence gépészeti rendszerének javítása, melegvizes termálmedencék éves rendszeres burkolatjavítása, valamennyi létesítmény tisztasági meszelése stb.) **redukálódik le**. A **33 m-es medence műszaki problémáinak** megoldására a szakvélemények elkészültek, az árajánlatok beérkeztek. A legolcsóbb és az ÁNTSZ által is elfogadott műszaki tartalom megvalósítása esetén ~ **29 millió Ft + ÁFA kivitelezési költséggel** kell számolni. **A 33 m-es medence beruházási költségeit a társaság 2011. évi Üzleti terve nem tartalmazza, mivel ehhez a tulajdonos anyagi hozzájárulása szükséges.**

Az üdülőközpont a tervezett bevételből ilyen mértékű költséget nem tud felvállalni. A **személyi jellegű** ráfordítások a közcélú foglalkoztatás (2010. évi statisztikai átlaglétszám: 16,3 fő) nélkül – **figyelembe véve a tervezett évközi létszámcsökkentés bér megtakarítását** - tartalmazza a bérköltségeket és járulékok terheit, az 1/a mellékletben részletezett struktúra szerinti állománycsoportra. Költségnövelő tényező, hogy a szakképesítéshez kötött munkakörökben (úszómester) a szezonális közfoglalkoztatás helyett szükséges saját, időszakos munkavállaló alkalmazása. A személyi jellegű ráfordítások egyéb tételei a személyzeti politikával összhangban kerültek megtervezésre.

Az **értékcsökkenési leírás** tartalmazza a társaság 2009. és 2010. években megvalósult vagyongyarapodásának tervezett értékcsökkenését és a 2011. évre minimális összegben (500 eFt) tervezett tárgyi eszköz beszerzések egy összegben történő elszámolását. Az üdülőközpont saját forrás terhére beruházást nem tervez.

**Az egyéb ráfordítások** tervszáma az inflációnál lényegesen magasabb emelkedést mutat annak ellenére, hogy 2010. augusztus 1-jétől megszűnt a televízió készülékek üzemben tartási díja az üdülőházaknál. Az egyéb ráfordítások két legnagyobb

tételénél emelkedés várható. A 33 m-es medence átmeneti töltő-úritő üzemmódja jelentősen növeli az uszoda vízkészlet járulék befizetési kötelezettségét, továbbá nem ismerve a szezonális foglalkoztatás személyi összetételét, a rehabilitációs hozzájárulás fizetését „kedvezmények nélkül” tartalmazza a terv.

A 2011. évre egy visszafogott eredményterv készült, amit a létesítményenkénti (3/a, 3/b, 3/c. mellékletek) terv is érzékeltet.

### **Mérlegadatok 2011. évre**

A Szentesi Üdülőközpont a Számviteli törvényben foglaltak értelmében egyszerűsített éves beszámolóra kötelezett, a 2011. évi várható adatok is ennek megfelelően készültek.

Az alakulás évében, 2009-ben keletkezett **5 755 eFt veszteség** miatti önkormányzati **tőkepótlás** a 2010. évi várható Mérleg adatok „Lekötött tartalék” sorában szerepel.

A 265/2010. (XII.17) Kt. határozat értelmében a társaság a pótbefizetés visszafizetésére akkor kötelezett, amikor a Kft. képes azt saját erőből teljesíteni, melynek legkésőbbi időpontja 2012. május 31.

Az 2011-es üzleti terv korábbi fejezeteiben már indokolt, 2010. évre vonatkozó, de 2011-re is hatással lévő, **kedvezőtlen változások** és sajnos a 2010. év utolsó negyedében tapasztalt komoly **bevételi kiesés**, a november és december hónapok hideg időjárása, a december hónapban jelentkező további váratlan költségek (újabb szivattyúcsere és javítások, a DABIC Kht. által– megállapodás alapján - 50 %-ban áthárított termálkút javítása) miatt 2010. évben várhatóan

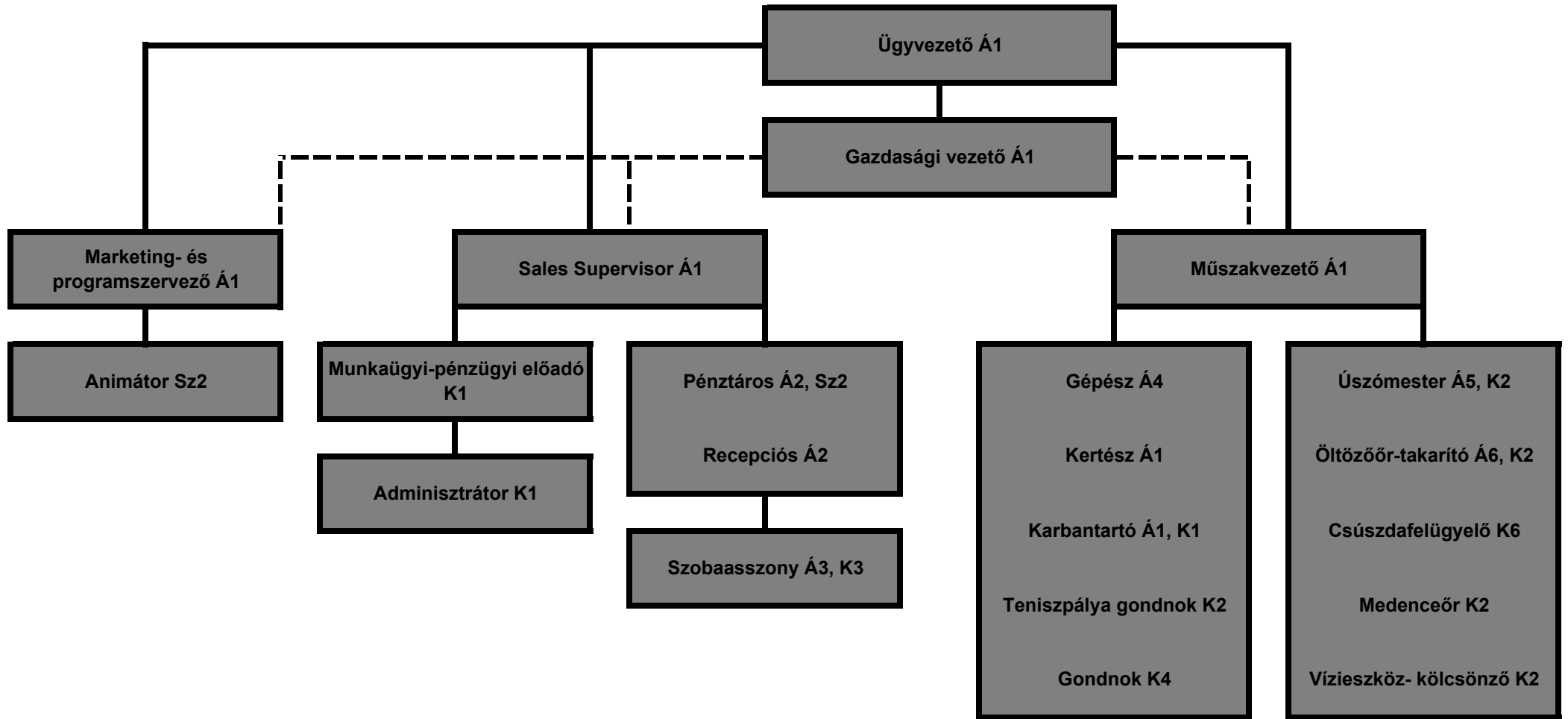
**4 000 eFt veszteség** keletkezik.

A 2011. évben, az Eredménytervben részletezettek szerint **3 500 eFt nyereséggel** számolunk, ami részben fedezetet nyújt a fenti határozat végrehajtására.

**A 2011. évi Üzleti terv tervszámai a Szentés Város Önkormányzata Képviselő-testülete által későbbiekben elfogadott költségvetés függvényében módosulhatnak.**

A Szentesi Üdülőközpont szervezeti felépítése  
2010. év

1. melléklet



Jelmagyarázat:

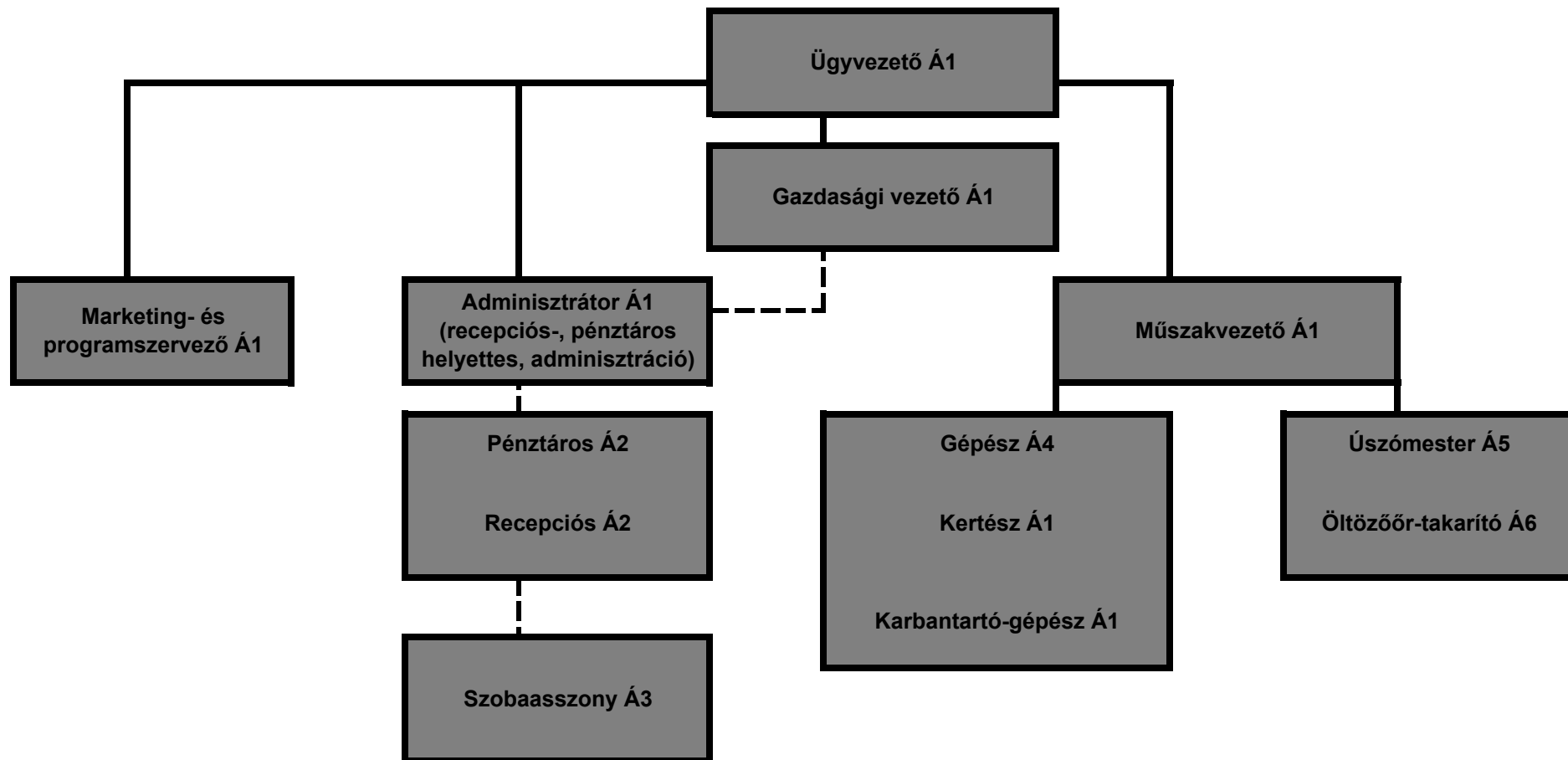
Á: állandó létszám

Sz: szezonális létszám

K: közcélú foglalkoztatott

**A Szentesi Üdülőközpont szervezeti felépítése**  
**2011. év**  
**állandó létszám 29 fő**

1/a. melléklet





**Likviditási terv 2011. évre**

ezer Ft

	I. n.év	II. n. év	III. n.év	IV. n.év	Összesen
<b>Nyitó</b>	100	114	255	2 193	100
Értékesítés nettó árbevétele	11 948	34 230	57 000	26 281	129 459
Egyéb bevétel	24 600		-17 000	13 671	21 271
<i>ebből önkormányzati támogatás</i>	<i>24 600</i>		<i>-17 000</i>	<i>13 571</i>	<i>21 171</i>
IFA beszedése	181	592	1 300	300	2 373
ÁFA visszaigénylés	2 935	1 200	0	1 600	5 735
Kamat bevétel				20	20
Vásárolt anyag, energia, egyéb szolgáltatás	22 700	18 900	17 640	19 700	78 940
Személyi jellegű kifizetés és járulékai	15 100	15 200	16 570	14 100	60 970
Egyéb adó és adó jellegű kifizetések	1 600	1 100	1 800	1 140	5 640
IFA befizetése	250	181	592	1 300	2 323
Beruházások	0	500	0	0	500
Fizetendő ÁFA	0	0	2 760	7 175	9 935
<b>Záró</b>	<b>114</b>	<b>255</b>	<b>2 193</b>	<b>650</b>	<b>650</b>

Eredményterv 2011. évre

ezer Ft

	2009. évi tény	2010. évi terv	2010. évi várható	változás %	2011. évi terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	118 922	99 595	107 812	20,08%	129 459
ebből: létesítményhasználat nettó árbevétele	22 150	0	0		19 935
II. Aktivált saját teljesítmények értéke					
III. Egyéb bevételek	37 283	62 176	62 828	-66,14%	21 271
ebből önkormányzati támogatás működésre	25 190	21 171	21 171	0,00%	21 171
ebből önkormányzati támogatás létesítményhasználatra		19 935	19 935		
ebből önkormányzati támogatás közcélú foglalkoztatásra	11 995	20 670	20 670		0
ebből egyéb bevétel (káresemény, MK támogatás, egyéb)	98	400	1 052	-90,49%	100
IV. Anyagjellegű ráfordítások	83 461	73 000	82 017	-3,75%	78 940
V. Személyi jellegű ráfordítások	72 722	82 741	86 313	-29,36%	60 970
Ebből közcélú foglalkoztatás bér- és járulék költsége	11 995	20 670	20 670		
VI. Értékcsökkenési leírás	1 467	2 500	1 698	0,12%	1 700
VII. Egyéb ráfordítások	4 598	3 630	4 629	21,84%	5 640
<b>A ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-6 043</b>	<b>-100</b>	<b>-4 017</b>	<b>186,63%</b>	<b>3 480</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	288	100	17	17,65%	20
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai					
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>288</b>	<b>100</b>	<b>17</b>	<b>17,65%</b>	<b>20</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>187,50%</b>	<b>3 500</b>
X. Rendkívüli bevételek					
XI. Rendkívüli ráfordítások					
<b>D RENDKIVÜLI EREDMÉNY</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>187,50%</b>	<b>3 500</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00%	0
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>187,50%</b>	<b>3 500</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>187,50%</b>	<b>3 500</b>

## Eredményterv 2011. évre létesítményenkénti részletezéssel

ezer Ft

	2009. évi tény	2010. évi terv	2010. évi várható	változás %	2011. évi terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	118 922	99 595	107 812	20,08%	129 459
ebből: létesítményhasználat nettó árbevétele	22 150				19 935
Uszoda	75 597	53 704	58 038	29,36%	75 076
Üdülők házak	41 104	44 500	47 786	7,92%	51 573
Teniszpálya	2 221	1 391	1 988	41,35%	2 810
II. Aktivált saját teljesítmények értéke					
III. Egyéb bevételek	37 283	62 176	62 828	-66,14%	21 271
ebből: önkormányzati támogatás működésre	25 190	41 106	41 106	-48,50%	21 171
ebből : önkormányzati támogatás közcélú fogl.	11 995	20 670	20 670	0,00%	
ebből : egyéb bevétel(káresemény, MK tám, egyéb)	98	400	1 052	-90,49%	100
IV. Anyagjellegű ráfordítások	83 461	73 000	82 017	-3,75%	78 940
Uszoda	57 557	50 370	53 731	-4,06%	51 548
Üdülők házak	24 224	21 170	26 656	-3,16%	25 813
Teniszpálya	1 680	1 460	1 630	-3,13%	1 579
V. Személyi jellegű ráfordítások*	72 722	82 741	86 313	-29,36%	60 970
Uszoda	49 517	55 321	57 990	-24,41%	43 836
Üdülők házak	22 600	21 143	21 840	-21,55%	17 134
Teniszpálya	605	6 277	6 483	0,00%	0
VI. Értékcsökkenési leírás	1 467	2 500	1 698	0,12%	1 700
Uszoda	932	1 550	1 071	0,19%	1 073
Üdülők házak	532	900	608	0,00%	608
Teniszpálya	3	50	19	0,00%	19
VII. Egyéb ráfordítások	4 598	3 630	4 629	21,84%	5 640
Uszoda	3 166	3 180	3 749	21,66%	4 561
Üdülők házak	1 406	225	846	18,44%	1 002
Teniszpálya	26	225	34	126,47%	77
<b>A ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-6 043</b>	<b>-100</b>	<b>-4 017</b>	<b>186,63%</b>	<b>3 480</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	288	100	17	17,65%	20
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai					
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>288</b>	<b>100</b>	<b>17</b>	<b>17,65%</b>	<b>20</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>240,00%</b>	<b>3 500</b>
X. Rendkívüli bevételek					
XI. Rendkívüli ráfordítások					
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>					
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>240,00%</b>	<b>3 500</b>
XII. Adófizetési kötelezettség					
<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>					
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-5 755</b>	<b>0</b>	<b>-4 000</b>	<b>240,00%</b>	<b>3 500</b>

\*Ebből a közcélú foglalkoztatás költségei az önkormányzati támogatás közcélú foglalkoztatásra összeggel azonos ( 3/b. melléklet)

## 2011. évi eredményterv

## Létesítményenként összevont

ezer Ft

	2009. évi tény	2010. évi terv	2010. évi várható	2010. évi változás %	2011. évi terv
<b>I. Uszoda</b>					
Értékesítés nettó árbev. és egyéb bevétel össz.	107 209	107 031	111 282	-13,49%	96 267
<i>ebből: létesítményhasználat nettó árbevétele</i>	20 696				18 889
önkormányzati támogatás működésre	23 871	21 171	21 171	0,00%	21 171
önkormányzati támog. létesítményhaszn.		18 626	18 626		
önkormányzati támogatás közcélú fogl.	7 741	13 430	13 430		
Összes ráfordítás:	111 172	110 421	116 541	-13,32%	101 018
Eredmény: veszteség	3 963	3 390	5 259	-9,66%	4 751
Eredmény: nyereség					
<b>II. Üdülőkázak</b>					
Értékesítés nettó árbev. és egyéb bevétel össz.	46 347	46 161	50 099	3,14%	51 673
<i>ebből: önkormányzati támogatás működésre</i>	844				
önkormányzati támogatás közcélú fogl.	4 301	1 261	1 261		
Összes ráfordítás:	48 762	43 438	49 950	-10,80%	44 557
Eredmény: veszteség	2 415				
Eredmény: nyereség		2 723	149	4675,84%	7 116
<b>III. Tenispálya</b>					
Értékesítés nettó árbev. és egyéb bevétel össz.	2 937	8 679	9 276	-69,71%	2 810
<i>ebből: létesítményhasználat nettó árbevétele</i>	1 454				1 046
önkormányzati támogatás működésre	470		0		
önkormányzati támog. létesítményhaszn.		1 309	1 309		
önkormányzati támogatás közcélú fogl.	246	5 979	5 979		
Összes ráfordítás:	2 314	8 012	8 166	-79,49%	1 675
Eredmény: veszteség					
Eredmény :nyereség	623	667	1 110	2,25%	1 135

## 2011. évi eredményterv

## Létesítményenkénti tételes

ezer Ft

<b><u>Uszoda</u></b>	2009. évi tény	2010. évi terv	2010. évi várható	2010. évi változás %	2011. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	75 597	53 704	58 038	29,36%	75 076
Önkormányzati támogatás működésre	23 871	21 171	21 171	0,00%	21 171
Önkormányzati támog. létesítményhaszn.		18 626	18 626	-100,00%	
Önkormányzati támogatás közcélú fogl.	7 741	13 430	13 430		
Egyéb bevétel(MK.tám,egyszeri ö.tám,kártérítés)		100	17	17,65%	20
<b>Összes bevétel</b>	<b>107 209</b>	<b>107 031</b>	<b>111 282</b>	<b>-13,49%</b>	<b>96 267</b>
Anyagjellegű ráfordítások	57 557	50 370	53 731	-4,06%	51 548
Személyi jellegű ráfordítások	49 517	55 321	57 990	-24,41%	43 836
<i>ebből: közcélú foglalkoztatás költségei</i>	<i>7 741</i>	<i>13 430</i>	<i>13 430</i>		
Értékcsökkenési leírás	932	1 550	1 071	0,19%	1 073
Egyéb ráfordítások	3 166	3 180	3 749	21,66%	4 561
<b>Összes ráfordítás:</b>	<b>111 172</b>	<b>110 421</b>	<b>116 541</b>	<b>-13,32%</b>	<b>101 018</b>
<b>Eredmény: veszteség</b>	<b>-3 963</b>	<b>-3 390</b>	<b>-5 259</b>	<b>-9,66%</b>	<b>-4 751</b>
<b><u>Üdülőházak</u></b>					
Értékesítés nettó árbevétele	41 104	44 500	47 786	7,92%	51 573
Önkormányzati támogatás működésre	844				
Önkormányzati támogatás közcélú fogl.	4 301	1 261	1 261		
Egyéb bevétel(MK.tám,egyszeri ö.tám,kártérítés)	98	400	1 052	-90,49%	100
<b>Összes bevétel</b>	<b>46 347</b>	<b>46 161</b>	<b>50 099</b>	<b>3,14%</b>	<b>51 673</b>
Anyagjellegű ráfordítások	24 224	21 170	26 656	-3,16%	25 813
Személyi jellegű ráfordítások	22 600	21 143	21 840	-21,55%	17 134
<i>ebből:közcélú foglalkoztatás költségei</i>	<i>4 301</i>	<i>1 261</i>	<i>1 261</i>		
Értékcsökkenési leírás	532	900	608	0,00%	608
Egyéb ráfordítások	1 406	225	846	18,44%	1 002
<b>Összes ráfordítás:</b>	<b>48 762</b>	<b>43 438</b>	<b>49 950</b>	<b>-10,80%</b>	<b>44 557</b>
<b>Eredmény: veszteség</b>	<b>-2 415</b>				
<b>Eredmény: nyereség</b>		<b>2 723</b>	<b>149</b>	<b>4675,84%</b>	<b>7 116</b>
<b><u>Teniszpálya</u></b>					
Értékesítés nettó árbevétele	2 221	1 391	1 988	41,35%	2 810
Önkormányzati támogatás működésre	470				
Önkormányzati támog. létesítményhaszn.		1 309	1 309	-100,00%	
Önkormányzati támogatás közcélú fogl.	246	5 979	5 979		
Egyéb bevétel(MK.tám,egyszeri ö.tám,kártérítés)					
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 937</b>	<b>8 679</b>	<b>9 276</b>	<b>-69,71%</b>	<b>2 810</b>
Anyagjellegű ráfordítások	1 680	1 460	1 630	-3,13%	1 579
Személyi jellegű ráfordítások	605	6 277	6 483		
<i>ebből: közcélú foglalkoztatás költségei</i>	<i>246</i>	<i>5 979</i>	<i>5 979</i>		
Értékcsökkenési leírás	3	50	19	0,00%	19
Egyéb ráfordítások	26	225	34		77
<b>Összes ráfordítás:</b>	<b>2 314</b>	<b>8 012</b>	<b>8 166</b>	<b>-79,49%</b>	<b>1 675</b>
<b>Eredmény: nyereség</b>	<b>623</b>	<b>667</b>	<b>1 110</b>	<b>2,25%</b>	<b>1 135</b>

## Mérleg 2011. évre

ezer Ft

Tétel	A tétel megnevezése	2010. évi várható	2011. évi várható
	b	c	e
A.	<b>Befektetett eszközök (02+04+06)</b>	<b>2 450</b>	<b>1 170</b>
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	230	100
	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése		
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 220	1 070
	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
	6.sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
B.	<b>Forgóeszközök (09+10+11+12)</b>	<b>3 435</b>	<b>5 250</b>
I.	KÉSZLETEK		
II.	KÖVETELÉSEK	3 335	4 600
III.	ÉRTÉKPAPÍROK		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	100	650
C.	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>440</b>	<b>450</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: (01+08+13)</b>	<b>6 325</b>	<b>6 870</b>

Tétel	A tétel megnevezése	2010. évi várható	2011. évi várható
	b	c	e
D.	<b>Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23)</b>	<b>-3 500</b>	<b>500</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	500	500
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
III.	TŐKETARTALÉK		
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-5 755	-9 755
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 755	6 255
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 000	3 500
E.	<b>Céltartalékok</b>		0
F.	<b>Kötelezettségek (26+27+28)</b>	<b>9 825</b>	<b>6 370</b>
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 825	6 370
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>		
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN: (15+24+25+29)</b>	<b>6 325</b>	<b>6 870</b>