

**J A V A S L A T**  
**az ÓZDINVEST Kft.**  
**2017. évi üzleti tervének**  
**e l f o g a d á s á r a**

**Előterjesztő: ÓZDINVEST Kft. ügyvezetője**

Ózd, 2017. március 23.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 233/2016. (XII.15.) határozatában fogadta el a 2017. évi munkatervét, melyben az ÓZDINVEST Kft. üzleti tervét a 2017. május havi képviselő-testületi ülésre ütemezte.

Ózd Város Polgármesterének kérése alapján az üzleti terv előterjesztésének időpontja módosult a 2017. március havi képviselő-testületi ülésre.

Az ÓZDINVEST Kft. 2017. évi üzleti tervét elkészítette, azt a határozati javaslat melléklete tartalmazza.

Kérjük a T. Képviselő-testületet a 2017. évi üzleti terv megtárgyalására és elfogadására.

**Határozati javaslat**  
**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**.../2017.(III.23.) határozata**  
**az ÓZDINVEST Kft. 2017. évi üzleti tervének elfogadásáról**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület az ÓZDINVEST Kft. - a határozat 1. mellékletét képező - 2017. évi üzleti tervét 490 649 E Ft tervezett összes bevétellel, és 123 E Ft tervezett adózás előtti eredménnyel jóváhagyja. Felhívja az ÓZDINVEST Kft. ügyvezetőjét a szükséges intézkedések végrehajtásának megtételére.

Felelős: az ÓZDINVEST Kft. ügyvezetője  
Határidő: folyamatos

2. A társaság 2017. évre jóváhagyott üzleti tervét befolyásoló körülmény jelentős változása esetén az üzleti terv módosítására vissza kell térni.

Felelős: az ÓZDINVEST Kft. ügyvezetője  
Határidő: folyamatos

1. melléklet a .../2017. (III.23.) határozathoz

ÓZDINVEST Kft.  
3600 Ózd, Október 23. tér 1.  
Tel./Fax: 48/471-997

*Az ÓZDINVEST Kft. 2017. évi üzleti terve*

*Ózd, 2017. március 10.*

## 1. A vállalkozás általános bemutatása

### 1.1. A vállalkozás alapadatai

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| <i>A vállalkozás teljes neve:</i>  | <b>ÓZDINVEST ÖNKORMÁNYZATI<br/>VAGYONKEZELŐ ÉS<br/>BERUHÁZÁSSZERVEZŐ Kft.</b> |
| <i>Alakulás éve:</i>               | <b>1996.</b>  |
| <i>Alakulás társasági formája:</i> | <b>Korlátolt felelősségű társaság</b>   |
| <i>Székhely:</i>                   | 3600 Ózd, Október 23. tér 1.  |
| <i>Telefon:</i>                    | 48/471-997  |
| <i>Számlavezető bank:</i>          | K&H Bank Zrt., OTP Bank Nyrt.   |
| <i>A Kft. törzstőkéje:</i>         | 30 000 000 Ft   |

#### **Az ÓZDINVEST Kft. alapító tagja és részesedése**

| <b>Név</b>              | <b>Tulajdonosi arány</b> |
|-------------------------|--------------------------|
| Ózd Város Önkormányzata | 100%                     |

#### **Az ÓZDINVEST Kft. törvényes képviselői**

| <b>Név</b>     | <b>Képviselet módja</b> |
|----------------|-------------------------|
| Tengely András | önálló                  |
| Kun Nikoletta  | együttes                |
| Tóth Andrea    |                         |

#### **A Társaság tevékenységi körei:**

- **Főtevékenység:**  
6832 Ingatlankezelés
- **Egyéb tevékenységi körök:**  
4110 Épületépítési projekt tervezése  
6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele  
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése  
6831 Ingatlanügynöki tevékenység  
6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység  
7010 Üzletvezetés  
7111 Építészmérnöki tevékenység

- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7490 Máshová nem sorolt egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
- 8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8299 Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- **További felvett tevékenység:**
  - 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
  - 8424 Közbiztonság, közrend
  - 8121 Általános épülettakarítás
  - 8129 Egyéb takarítás
  - 4339 Egyéb befejező építés m.n.s.
  - 4321 Villanyszerelés
  - 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
  - 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
  - 4331 Vakolás
  - 4332 Épületasztalos-szerkezet szerelése
  - 4333 Padló-, falburkolás
  - 4334 Festés, üvegezés
  - 4771 Ruházat kiskereskedelem
  - 4772 Lábbeli-, bőr-áru-kiskereskedelem
  - 4939 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
  - 4312 Építési terület előkészítése
  - 4313 Talajmintavétel, próbafúrás
  - 5629 Egyéb vendéglátás
  - 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
  - 5630 Italszolgáltatás
  - 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

## **1.2. A vállalkozás története:**

A Kft. tevékenysége alapításának időpontjában alapvetően Ózd város vezetékes gázellátásának megvalósítása és a gázvagyon kezelési tevékenységének ellátása volt. Ez a tevékenység jelenleg is a társaság feladatát képezi. A következő években a fő tevékenység az Önkormányzattól és egyéb szervektől kapott megbízás alapján beruházási-felújítási munkák előkészítése, szervezése, műszaki ellenőrzése, teljes körű lebonyolítása volt.

Jelentős változás 2008. évben következett be, amikor a Képviselő-testület a 155/KH/2008. (VI.27.) számú határozatának 1.) pontja alapján a nem lakáscélú ingatlanok kezelői jogát 2008. június 30-cal az ÓZDSZOLG Kht-tól elvonta, és 2008. július 1-jétől a 155/KH/2008. (VI.27.) számú határozat alapján az ÓZDINVEST Kft-nek adta át. A határozat 2.) pontja szerint a vagyongazdálkodás főbb szabályairól szóló 25/1993. (XII.23.) önkormányzati rendelet III/A. fejezete előírásai értelmében a tisztán önkormányzati tulajdonú nem lakáscélú ingatlanokra és az ingatlanokhoz tartozó vagyonelemekre vagyongazdálkodási jogot létesített és határozatlan idejű

Vagyonkezelői Szerződést kötött társaságunkkal. Az üzemeltetésbe kapott vegyes tulajdonú épületekben lévő ingatlanok kezelését Üzemeltetési Szerződés alapján végezzük.

A tulajdonos Önkormányzat 2009. január 1-jei kezdő időponttal megbízta Társaságunkat a piacfelügyelet és temetőgondnoksági feladatok ellátásával és ezzel egyidejűleg a tevékenységhez szükséges eszközök üzemeltetésével.

2009. augusztus 1-jétől kezdődően üzemeltetésre megkaptuk a volt Egészségügyi Szolgáltató Iroda (mely 2009. július 31-ei időponttal megszűnt) kezelésében lévő körzeti orvosi rendelőket és tanácsadói helyiségeket a bennük található eszközökkel együtt. 2014. január 1-től az Ózd és Térsége Szociális, Egészségügyi és Gyermejköltségi Integrált Intézménnyel kötött szerződés alapján feladatunk a tanácsadó helyiségek üzemeltetése (takarítás, karbantartás, a közüzemi számlák megbontása, fizetése), valamint az orvosi rendelőkre vonatkozóan azoknak a feladatoknak az ellátása, melyek nem tartoznak a vállalkozó orvosok kötelezettségei közé.

2009. október 1-től az Önkormányzat szervezetileg az ÓZDINVEST Kft-hez csatolta a telepgondnokokat, mely tevékenység 2010. december 31-én a telepgondnoki rendszer megszűnésével befejeződött.

2011. június 1-től társaságunk látja el a lakáscélú ingatlanok kezelési feladatait. A feladat átvételével együtt át kellett vennünk a korábbi kezelő valamennyi ezen tevékenységgel foglalkozó dolgozóját, valamint megvásárolni a bérlők, használók által felhalmozott tartozásokat állományát és az ÓZDSZOLG Nonprofit Kft. által korábban megfizetett peres eljárással kapcsolatos kiadásokat, raktárkészletet, műszaki eszközöket. Meg kellett fizetnünk a 2011. május 31. előtti teljesítésű, de csak a feladatátadás-átvétel napja után kiszámlázott közüzemi díjakat és egyéb költségeket. Mindezen kiadások rendkívül megterhelték gazdálkodásunkat.

Ezek az intézkedések kb. 20 M Ft egyszeri kiadást jelentettek, valamint a Társaság létszáma 2011. június 1-től 56 főre emelkedett.

### **1.3. Tevékenységi terv, személyi feltételek:**

#### **1.3.1. Központi irányítási Divízió**

A Központi Irányítás szerepe a divíziók működésének összefogása, összehangolása, számviteli, pénzügyi és munkaügyi feladatainak ellátása.

Idetartozik az ügyvezető, a titkárnő, gazdasági csoport, Felügyelő Bizottság, és azon személyek, akik feladataik kapcsán nem csatolhatók a többi divízió működéséhez.

A divízió feladatát képezi a gázvagyonnal kapcsolatos ügyintézés, nyilvántartások kezelése. Ebben az évben is számolnunk kell a közel 12 M Ft-os közműadóval, mely az eredményességünket nagymértékben csökkenteni fogja.

A Divízió tevékenysége 2017. év folyamán kiegészül az Ózdi Vízmű Kft. beolvadása miatti feladatokkal. A beolvadás előtt számviteli üzletpolitikánkat felülvizsgálva az a döntés született, hogy a gázvezeték amortizációját 2015-től elszámoljuk. Ez az értékcsökkenési leírás 23 555 E Ft számviteli veszteséget eredményez évente.

### 1.3.2. Ingatlankezelési Divízió

#### Vagyonkezelésben lévő nem lakáscélú önkormányzati ingatlanok:

A vagyonkezelésbe adott ingatlanokra vonatkozó szerződés 2016. december 31-én megszűnt. Az ezzel kapcsolatos elszámolás az Önkormányzattal megtörtént. Ezt követően a helyi adóhatóság 5 évre visszamenőleg 19.215 E Ft, valamint az idei évre 3.843 E Ft, így összesen 23 058 E Ft építmény adó megfizetésére kötelezte a társaságot a korábban vagyonkezelésben lévő épületekkel kapcsolatban.

2016. december 31-ével megszüntetésre került a nem lakáscélú helyiségekre vonatkozó vagyonkezelési szerződés, az ezzel kapcsolatos elszámolások a fenti időpontban végbementek. A vagyonkezelésben lévő ingatlanok társaságunk üzemeltetésébe kerültek 2017. január 1-jétől kezdődően.

A megszűnt vagyonkezelési szerződésben szereplő ingatlanok építmény adójának megfizetése kapcsán a kivetett adó 1/5 részével számoltunk (5 év részletfizetést feltételezve).

A vagyonkezelés nem szűnt meg teljes körűen a Társaságunknál. Létezik még egy vagyonkezelési szerződés, ez a Sajóvárkonyi Ipari Park területén lévő gázvezeték hálózatra vonatkozik. Ennek az értékcsökkenése Társaságunkat terheli, melynek eredményre gyakorolt hatásaként évi 627 E Ft-tal csökken az eredmény.

#### Üzemeltetésben lévő nem lakáscélú önkormányzati ingatlanok:

Az Önkormányzattal megkötött Üzemeltetési Szerződés értelmében végezzük a nem lakáscélú ingatlanok üzemeltetését. A szerződés értelmében az Önkormányzat részére üzemeltetési díjat kell fizetnünk, melynek mértéke 2017. évben bruttó 3.000 E Ft.

Az ingatlanok felújításának forrása az Önkormányzat részére megfizetett bruttó 3.000 E Ft üzemeltetési díj. A bérlői igények és az ingatlanok elavult műszaki állapota miatt eddig minden évben túlléptük a városi költségvetésben jóváhagyott felújítási keretet, mely ez évben is várható.

A tervezett munkákon kívül elvégzésre kerülnek az üres ingatlanok bérbe adásához szükséges felújítások. A helyiségek bérbeadásához indokoltnak tartott munkák elvégzését, amennyiben a bérlő saját költségén finanszírozza ezek megvalósulását, bérbeszámítás útján biztosítjuk.

Az ingatlanok karbantartását 2017. évben is folyamatosan elvégezzük.

### Üzemeltetésben lévő lakáscélú önkormányzati ingatlanok:

Az Önkormányzattal megkötött Üzemeltetési Szerződés értelmében végezzük a lakáscélú ingatlanok üzemeltetését. A szerződés értelmében az Önkormányzat részére üzemeltetési díjat kell fizetnünk, melynek mértéke 2017. évben bruttó 8.000 E Ft.

Az üzemeltetési díj megfizetése minden évben problémát jelent Társaságunknak, hiszen kintlévőség-állományunk folyamatosan emelkedik. A felhalmozott tartozások behajtása érdekében megindítjuk a fizetési meghagyásos, valamint a végrehajtási eljárást, melyeknél megfizetjük a magas eljárási költségeket. A behajtások gyakran eredménytelenül zárulnak.

Az üzemeltetésben lévő ingatlanok felújításának forrása az Önkormányzat részére megfizetett üzemeltetési díj, mely ez évben bruttó 8.000 E Ft. A bérlői igényeket szem előtt tartva, valamint az ingatlanok elavult műszaki állapotára tekintettel ezen forrás többszörösét is indokolt lenne ráfordítani, azonban a fizetési morál folyamatos romlása, a Társaságunkat érintő adóterhek miatt előzetes terveinkben nem szerepel a forrás túllépése.

2017. évben is kiemelt figyelmet kívánunk fordítani a tartozások behajtására, hiszen a lakásgazdálkodási ágazat kiadásai nagymértékben megnövelik a Társaság kiadásait. Ennek fedezete csak úgy biztosítható, ha minden eszközt megragadunk kintlévőségeink csökkentésére.

2017. évben több kilakoltatást is tervezünk az olyan jogcím nélküli használók körében, akik évek óta nem mutattak fizetési hajlandóságot a bérbeadó felé, valamint plusz kiadásokat terheltek a bérbeadóra (pl. vízdíj).

A tartozás felhalmozásán túl egyes használók a lakástörvényben meghatározott egyéb felmondási okkal is szolgálnak, hiszen lakáskultúrájukkal, életminőségükkel az önkormányzat vagyonában olyan kárt tesznek, illetőleg környezetük felé olyan botrányos, túrhetetlen magatartást tanúsítanak, melynek fenntartása nem megengedhető.



Általános tapasztalat, hogy a kilakoltatások megkezdésekor a tartozást felhalmozó bérlők, használók többsége felkeresi a bérbeadót és lépéseket tesz tartozása rendezése érdekében.

Az ingatlanok karbantartása, felújítása a megfelelő szakmai tapasztalattal rendelkező karbantartó csoport által folyamatosan biztosított.

#### Vízműtől átvett ingatlanok és eszközök:

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. május 20-án véglegesen döntött az Ózdi Vízmű Kft. jogutódlással történő megszüntetéséről, mely az Ózdiinvest Kft-be történő beolvadással, cégbírósági döntés alapján 2016. július 31-ével megvalósult.

2016. augusztus 1-jétől Társaságunk tulajdonába került ingatlanok, járművek és egyéb eszközök bérbeadásáról szóló szerződések megkötésre kerültek.

Az idei évben eladásra került a tulajdonos részére a „Vízmű székház” épülete, mely ezt követően üzemeltetésre átadásra került Társaságunk részére.

#### 1.3.3. Temetkezési Divízió

2017-es évben a Temetkezési Divízió részéről bruttó 2.314 E Ft üzemeltetési díj kerül megfizetésre, mely teljes egészében felújítási keretként felhasználható. A felújítási keret terhére a Bolyki temetőben kritikussá vált útszakasz tavalyelőtt megkezdett felújítását folytatjuk.

#### 1.3.4. Piacfelügyeleti Divízió

Tovább kell folytatni a marketingtevékenységet. Felül kell vizsgálni a helypénzeket, és törekedni kell arra, hogy az árak megközelítsék a térségben jellemző díjakat.

A Piacfelügyeleti Divízió részéről bruttó 2.027 E Ft üzemeltetési díj kerül megfizetésre, melyet a piac területének rendezésére, valamint a piaccsarnok elektromos hálózatának karbantartására kívánjuk fordítani.

#### 1.3.5. Vendéglátási Divízió

2012. július 1-jétől alakult meg a Vendéglátási Divízió, mert a 78/2012. (V. 17.) számú Képviselő-testületi határozat 3., 4. és 5.c) pontja értelmében a közoktatási intézmények átszervezése során a Központi Óvodai Konyha, a Bükk Étterem (korábban: Árpád Étterem) és az Árpád Vendégház társaságunk üzemeltetésébe került.

Az elmúlt évek üzleti eredménye bebizonyította, hogy jelenlegi formájában ez a divízió nyereségesen nem üzemeltethető, folyamatos veszteség forrást jelent.

A társaság működőképességének fenntartása érdekében ezt a divíziót meg kívántuk szüntetni, de erre nem kerülhetett sor. Előzőek alapján a tulajdonosi elvárások miatt továbbra is változatlan feltételek szerinti működtetéssel számoltunk.

Ki kell építeni a konyhai elszívó rendszert, mert a hatóság ennek hiányában a működési engedélyt megvonhatja. A tervek elkészültek, anyagi fedezet jelenleg nem áll rendelkezésre.

## **2. Stratégia**

A divízióknak önálló elszámolásuk és profit orientáltságuk miatt a saját területükön folyamatosan figyelni kell a környezeti változásokat, lehetőségeket annak érdekében, hogy eredményességük folyamatosan növekedő tendenciát mutasson.

## **3. Szervezeti terv**

### **3.1. Társasági forma**

Tulajdonosi döntés alapján korlátolt felelősségű társaságként működünk.

### **3.2. Tulajdonos**

#### **Az ÓZDINVEST Kft. tulajdonosa**

| <b>Név</b>              | <b>Tulajdonosi arány</b> |
|-------------------------|--------------------------|
| Ózd Város Önkormányzata | 100%                     |

### **3.3. Vezetés**

Tengely András a vállalkozás ügyvezetője. Teljes munkaidőben a cégnél dolgozik. Ő látja el az irányítási és szervezési feladatokat. A működés koordinálásáért és az emberi erőforrások kezeléséért felelős. Gépészmérnök, felsőfokú épület és építmény műszaki ellenőr, minősített pályázatíró, pályázati szakértő, energetikai tanúsító, épületgépész és távhőellátási felelős műszaki vezető.

Kun Nikoletta felelős a gazdasági oldalért, a hatályos jogszabályok betartásáért, és intézi a banki átutalásokat (fizetéseket, közterheket, rezsi költségeket), bérszámfejtést, adó ügyeket.

Tóth Andrea az Ingatlankezelési Divízió vezetője. A nem lakáscélú ingatlanok és 2011. június 1-jétől a lakáscélú ingatlanok gazdálkodásának szervezéséért, irányításáért és a vagyonkezeléssel és az üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok

ellátásáért felelős. Közbeszerzési referens, a beruházásszervezői feladatok közbeszerzési ügyeit is ő látja el.

Molnár Ákos a Temetkezési Divízió vezetője. Felelős az irányítása alá tartozó Temetkezési Gondnokság hatáskörébe tartozó feladatok szakmai elvárásoknak megfelelő színvonalas, kegyeletteljes ellátásáért.

Sikéné Papp Judit a Piacfelügyeleti Divízió vezetője. Feladata a piacok üzemeltetésével kapcsolatos munkák megszervezése, irányítása, a piaccsarnok nyitva tartásának megszervezése. Biztosítja a piac tevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások, illetve felügyeletek (gomba szakellenőr, állatorvosi szolgálat, növény egészségügyi szolgálat, ÁNTSZ, stb.) munkájának feltételeit.

Abafalvi Zsuzsanna a Vendéglátási Divízió vezetője. Felelős az újonnan átvett tevékenységek Központi Óvodai Konyha, Bükk Étterem és Kávézó, Árpád Vendégházon kívül a Kaszinó, Arlói pihenőház és volt Ady Kollégium hasznosításáért is.

### **3.4. Szervezeti felépítés:**

Társaságunk létszáma:

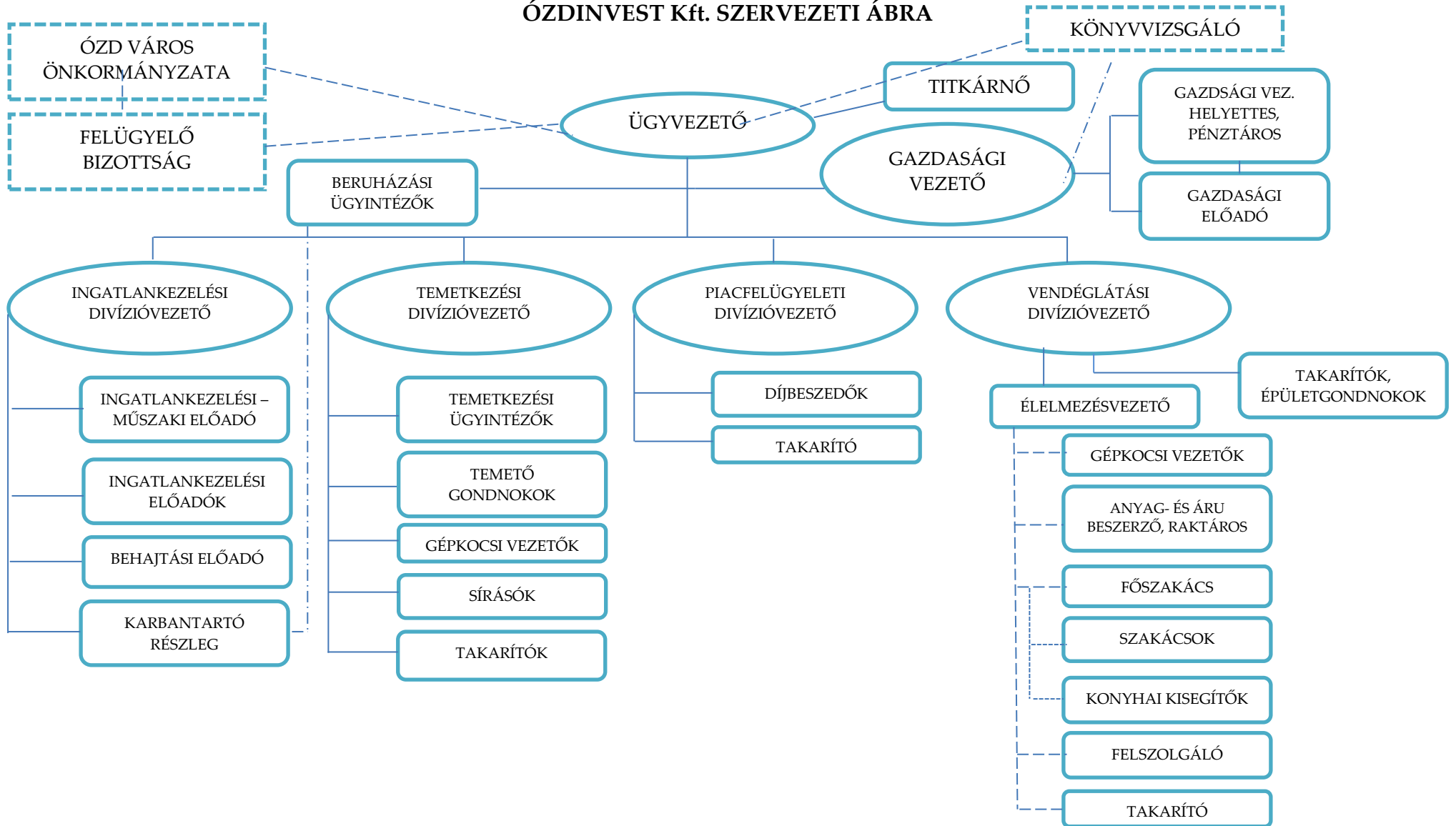
- 2016. december 31-én: 60 fő
- Az üzleti terv készítésekor: 59 fő

### **3.5. Személyzeti politika, stratégia**

A társaság gazdasági helyzetének ismeretében a dolgozók előző évi jövedelmének csökkenése nem indokolt. A kötelező minimálbér emelés 6 M Ft többlet kiadást jelent társaságunknak, mindamelllett jelentős bérfeszültséget is okoz, hiszen egy 19 éves érettségizett felszolgáló bére közel annyi lett, mint egy 55 éves jól képzett szakmunkásé.

A munkakörök betöltőivel szembeni általános követelmény a minőségi munkavégzés, mely a szokásos munkavégzés alapja, amiért nem jár külön juttatás. Ez azonban az ÓZDINVEST Kft. dolgozóinál a változó munkaerőterheltség miatt nem hathat ösztönzően. Az egyes dolgozók tevékenységüktől függően időszakos – a munkavégzés hatékonyságának függvényében – egyéb elismerésben részesülhetnek, amennyiben ezt a gazdasági körülményeink lehetővé teszik.

# ÓZDINVEST Kft. SZERVEZETI ÁBRA



#### 4. Eredményterv

Az eredménytervünket elkészítettük, melyben bemutatjuk a vállalkozás tervezet bevételeit és kiadásait.

A vállalkozás könyveit és nyilvántartásait, valamint az éves beszámolót a számviteli törvény kettős könyvvezetésre vonatkozó előírásai, és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint vezeti, készíti el. Az immateriális javak, tárgyi eszközök körében lineáris amortizációs kulcsok alkalmazásával történik az értékcsökkenés meghatározása.

A 2017. évre a társaság tervezett üzemi eredménye csekély mértékű, de pozitív: 123 E Ft a jelenlegi tevékenység ellátása mellett, és az üzleti terv készítésének időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, annak ellenére, hogy a Társaság az alábbi eredménycsökkentő tételekkel számol:

- a) Képviselő-testületi döntés alapján a Kaszinó és a Kollégium üzemeltetésére igényelt támogatási igényünket csökkentette. 22.000 E Ft helyett 16.000 E Ft-ot kaptunk, mely **6.000 E Ft** hiányt okoz.
- b) Független könyvvizsgálói javaslatra a számviteli politikánkat módosítottuk, és az előző évek gyakorlatától eltérően a tulajdonunkban lévő gázvezeték hálózat amortizációját elszámoljuk, ami **23.555 E Ft/év**.
- c) A kötelező minimálbér emelés 6.000 E Ft/év többlet kiadást jelent
- d) Az 5 évre visszamenőleg és az idei év kivetett építményadó törlesztő részlete 384 E Ft havonta, azaz **4.608 E Ft/év**.
- e) Az évek óta változatlan alapanyag norma mellett az előírások szigorodása miatt a közétkeztetést nyereségesen működtetni nem lehet. Az eladási árak növelésére nincs lehetőségünk, azonban az alapanyagok árának növekedése miatt, illetve a NÉBIH étkeztetési színvonal növelése okán veszteségünk 7.000 E Ft.
- f) A Kaszinó épületében az egyetem miatti többlet rezsi kiadás várhatóan 300 E Ft lesz, továbbá a Zrínyi Miklós Egyetem kieső bérleti díja 2017. évben 2.000 E Ft bevétel kiesést okoz, mely tételek összesen 2.300 E Ft-tal rontják az eredményt.

## ÓZDINVEST KFT 2017. évi eredményterve

adatok eFt-ban

| Megnevezés                                 | Közp.<br>Irány.<br>terv | Ingatlank. D. terve |                |                |               | Temetk. D. terve |                | Piacf. D.<br>terv | Vendégl. D. terve |              |               |             |               | ÖSSZESEN<br>terv |
|--|-------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|------------------|
|  |                         | Vagyonk.            | Nem lakás      | Lakás          | Vízmű         | Szolg.           | Üzemelt.       |                   | Konyha            | V.ház        | Kaszinó       | Arló        | Kollégium     |                  |
| <b>1. Bevételek összesen</b>               | <b>34 600</b>           | <b>0</b>            | <b>69 043</b>  | <b>123 500</b> | <b>41 890</b> | <b>60 000</b>    | <b>24 000</b>  | <b>30 156</b>     | <b>75 000</b>     | <b>8 000</b> | <b>12 300</b> | <b>160</b>  | <b>12 000</b> | <b>490 649</b>   |
| - nettó árbevétel                          | 34 600                  | 0                   | 69 043         | 121 000        | 11 190        | 60 000           | 24 000         | 24 000            | 75 000            | 5 000        | 3 300         | 160         | 5 000         | 432 293          |
| - aktivált saját teljesítmény              | -                       | -                   | -              | -              | -             | -                | -              | -                 | -                 | -            | -             | -           | -             | -                |
| - egyéb bevételek                          | 0                       | 0                   | 0              | 2 500          | 30 700        | 0                | 0              | 6 156             | 0                 | 3 000        | 9 000         | 0           | 7 000         | 58 356           |
| <b>2. Anyagjell. ráfordítás összesen</b>   | <b>23 914</b>           | <b>0</b>            | <b>23 118</b>  | <b>37 961</b>  | <b>113</b>    | <b>23 191</b>    | <b>8 796</b>   | <b>5 350</b>      | <b>51 508</b>     | <b>3 462</b> | <b>8 957</b>  | <b>283</b>  | <b>9 193</b>  | <b>195 846</b>   |
| - anyagköltség                             | 4 889                   | 0                   | 3 329          | 13 301         | 11            | 2 550            | 3 150          | 2 300             | 7 638             | 925          | 2 949         | 210         | 1 350         | 42 602           |
| - igénybevett szolgáltatás                 | 19 025                  | 0                   | 14 989         | 12 660         | 102           | 9 641            | 5 611          | 3 050             | 6 850             | 2 517        | 6 008         | 73          | 5 843         | 86 369           |
| - Eladott áruk beszerz. értéke             | 0                       | 0                   | 0              | 0              | 0             | 11 000           | 0              | 0                 | 37 000            | 0            | 0             | 0           | 0             | 48 000           |
| - Közvetített szolg. értéke                | 0                       | 0                   | 4 800          | 12 000         | 0             | 0                | 35             | 0                 | 20                | 20           | 0             | 0           | 2 000         | 18 875           |
| <b>3. Egyéb szolgáltatás</b>               | <b>750</b>              | <b>0</b>            | <b>1 820</b>   | <b>5 000</b>   | <b>490</b>    | <b>25</b>        | <b>25</b>      | <b>26</b>         | <b>150</b>        | <b>15</b>    | <b>200</b>    | <b>1</b>    | <b>65</b>     | <b>8 567</b>     |
| <b>4. Személyi jellegű ráfordítás</b>      | <b>37 355</b>           | <b>0</b>            | <b>17 161</b>  | <b>24 338</b>  | <b>327</b>    | <b>13 560</b>    | <b>29 743</b>  | <b>22 573</b>     | <b>34 050</b>     | <b>3 165</b> | <b>4 214</b>  | <b>209</b>  | <b>7 079</b>  | <b>193 774</b>   |
| - bérköltség                               | 30 205                  | 0                   | 14 006         | 19 740         | 265           | 10 556           | 22 724         | 18 584            | 27 871            | 2 693        | 3 422         | 169         | 5 797         | 156 032          |
| - személyi jell. kifizetések               | 212                     | 0                   | 9              | 127            | 0             | 465              | 1 610          | 60                | 324               | 7            | 41            | 0           | 25            | 2 880            |
| - bérjárulékok                             | 6 938                   | 0                   | 3 146          | 4 471          | 62            | 2 539            | 5 409          | 3 929             | 5 855             | 465          | 751           | 40          | 1 257         | 34 862           |
| <b>5. Értékcsökkenési leírás</b>           | <b>24 604</b>           | <b>627</b>          | <b>296</b>     | <b>197</b>     | <b>2 317</b>  | <b>344</b>       | <b>499</b>     | <b>130</b>        | <b>731</b>        | <b>77</b>    | <b>66</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>29 888</b>    |
| <b>6. Egyéb ráfordítás</b>                 | <b>12 741</b>           | <b>0</b>            | <b>7 992</b>   | <b>19 458</b>  | <b>15 727</b> | <b>1 858</b>     | <b>1 345</b>   | <b>2 032</b>      | <b>719</b>        | <b>81</b>    | <b>280</b>    | <b>5</b>    | <b>213</b>    | <b>62 451</b>    |
| <b>7. Költségek összesen (2-6.)</b>        | <b>99 364</b>           | <b>627</b>          | <b>50 387</b>  | <b>86 954</b>  | <b>18 974</b> | <b>38 978</b>    | <b>40 408</b>  | <b>30 111</b>     | <b>87 158</b>     | <b>6 800</b> | <b>13 717</b> | <b>498</b>  | <b>16 550</b> | <b>490 526</b>   |
| <b>8. Üzemi tev. ered-e Közp.I. nélkül</b> | <b>-64 764</b>          | <b>-627</b>         | <b>18 656</b>  | <b>36 546</b>  | <b>22 916</b> | <b>21 022</b>    | <b>-16 408</b> | <b>45</b>         | <b>-12 158</b>    | <b>1 200</b> | <b>-1 417</b> | <b>-338</b> | <b>-4 550</b> | <b>123</b>       |
| <b>9. Központi irányítás költsége</b>      | <b>45 263</b>           | <b>0</b>            | <b>-11 664</b> | <b>-17 825</b> | <b>-334</b>   | <b>-3 145</b>    | <b>-3 145</b>  | <b>-1 576</b>     | <b>-4 755</b>     | <b>-685</b>  | <b>-738</b>   | <b>-378</b> | <b>-1 018</b> | <b>0</b>         |
| <b>10. Üzemi tev. ered-e Közp.I.-val</b>   | <b>-19 501</b>          | <b>-627</b>         | <b>6 992</b>   | <b>18 721</b>  | <b>22 582</b> | <b>17 877</b>    | <b>-19 553</b> | <b>- 1 531</b>    | <b>-16 913</b>    | <b>515</b>   | <b>-2 155</b> | <b>-716</b> | <b>-5 568</b> | <b>123</b>       |

