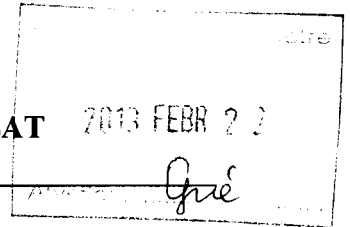


BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTER

2013 FEBR 22

Kt. száma: 1/79-58/a/2013.  
Az ülés időpontja: 2013. február 27.



**KIEGÉSZÍTŐ ELŐTERJESZTÉS**  
**AZ Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok 2013. évi üzleti terveinek a jóváhagyásáról című előterjesztéshez**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A gazdasági társaságok üzleti terveinek a jóváhagyására irányuló előterjesztés beterjesztésekor tájékoztattam a képviselőket, hogy az előterjesztés mellékleteit, azaz az egyes gazdasági társaságok 2013. évi üzleti terveit a 2013. február 20-án megtartott képviselő-testületi ülést követően, az Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor kapják kézhez.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy az egyes mellékleteket az alábbiak szerint kapják kézhez:

1. melléklet: CSAPI-15 Kft üzleti terve
2. melléklet: XV. Média Kft üzleti terve
3. melléklet: PALOTA-15 Kft üzleti terve
4. melléklet: RÉPSZOLG Kft üzleti terve
5. melléklet: RUP-15 Kft üzleti terve
6. melléklet: Palota Holding Zrt. üzleti terve

B u d a p e s t, 2013. február 22.

László Tamás  
polgármester

**Témafelelős:** Polgármesteri Kabinet  
**Megküldve:** Közgazdasági Főosztály  
**Bizottságok:** KKESB PJB SZCSTB TVÉKB  
X X X X

**Jegyzői láttamozás:** 2013. február 22., Aláírás: [Handwritten signature]

**Meghívandók:** a korlátolt felelősségű társaságok ügyvezetői, illetve a Palota Holding Zrt. vezérigazgatója



Iktató szám: 81/2013.

**1156 Budapest, Nyírpalota út 52.**

**Tel/Fax: 06-(1)-418-3188**

**www.ujpalotapiaca.hu**

---

# **A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft.**

## **2013. évi üzleti terve**

*/végleges/*

**2013. február 11.**

## **1./Azonosító adatok és alapinformációk**

**1.1 A társaság neve, rövidített cégneve:** CSAPI -15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság. „CSAPI -15 Kft”

**Cégjegyzékszám:** 0 1 - 0 9 - 6 8 0 8 0 1

**1.2 A társaság székhelye:** 1156 Budapest, Nyírpalota út 52.  
Tel: 416-25-54, 410-1520, Tel/Fax: 4-183-188

**1.3 Társaságot jegyző vezető neve:** Dr. Szaniszló Attila, ügyvezető

**1.4 Tevékenység megkezdésének időpontja és a cégbejegyzés dátuma:**  
1999. június 1. és 1999. június 21.

**1.5 A társaság adószáma:** 1 1 8 7 3 8 5 5 - 2 - 4 2

**1.6 A társaság KSH törzs száma:** 1 1 8 7 3 8 5 5 - 6 8 2 0 - 1 1 3 - 0 1

**1.7 Számlavezető bank adatai** (1999.06.08-tól):  
Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. XV. kerületi Fiók  
1152 Budapest, Szentmihályi u. 131.

**1.8 Bankszámlaszám:** 1 1 7 1 5 0 0 7 - 2 0 4 0 6 9 3 4

**1.9 A társaság számviteli nyilvántartási rendszere:** A CSAPI- 15 Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai alapján Ft-ban vezeti, a költségelszámolás során csak költség nemenként könyvvel.

**1.10 A társaságban foglalkoztatottak létszáma:** 12 fő határozatlan idejű munkaszerződéssel. Ebből 3 fő részmunkaidős.

**1.11 A társaság tevékenységi körébe tartozik:** A Társaság főtevékenysége az ingatlan bérbeadása, üzemeltetése. További tevékenységek: az ingatlan beruházás, eladás, gépjárműkölcsonzés, vagyonkezelés, hirdetés, máshová nem sorolt egyéb gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás, közigazgatást kiegészítő szolgáltatás.

## **2/ Alapinformációk**

A CSAPI- 15. Vásárcsarnok- és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság 1999. június 1-én kelt alapító okirata értelmében egyszemélyes társaság.

**2.1 A társaság alapítója:** Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat (Képviselő-testülete).  
1153 Budapest, Bocskai u.1-3.

**2.2 A társaság kiemelt feladata:** *A vásárokról, a piacokról, és a bevásárlóközpontokról szóló 55/2009. (III.13.) Korm. rendelet 1.§ (2) bek.* foglalt piacfenntartói jogosítvány birtokában Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata tulajdonában álló vásárcsarnokok és piacok (az Újpalotai vásárcsarnok és piac, Wesselényi utcai vásárcsarnok és piac, Kolozsvár úti piac) fenntartása és üzemeltetése az Alapító tulajdonos önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján.

A két vásárcsarnok (az Újpalotai és a Wesselényi utcai) területén a piac zárt épületben, valamint a körülötte lévő kisebb pavilonokban, illetve szabad területen működik. A két piac szabadteres körülmények között üzemel.

**2.3 A Társaság törzstőkéje:** Az Alapító törzsbetétje: **10.090.000 Ft**, amelyből a pénzbetét összege **7.000.000 Ft**, míg a nem pénzbeli betét (apport) értéke: **3.090.000 Ft**.

## Bevezető

A jelen üzleti tervünk elkészítésnek egyes feltételei eltérnek a megszokottól, az átlagostól. Ezekről illetve az ebből következő sajátosságokról helyénvaló bevezetőben tájékoztatást adni.

- A CSAPI-15 Kft a számviteli szabályok szerint 2013. február 15-én zárja a 2012-es gazdasági évre vonatkozóan a könyveit (vagyis az e napig beérkező, a 2012 évet érintő számlákat és egyéb dokumentumokat a még a 2012. évi beszámolóban kell figyelembe venni). A február második felében készülő beszámoló több származékos adata tehát még nem állt a rendelkezésünkre jelen üzleti tervünk összeállításakor. Az eredmény kimutatásban szereplő 2012. évi bázisadatok tájékoztató jellegűek és nem auditáltak. Változás várható (a szürke alapon feltüntetett adatok).
- Elvben egyes költségsorokon is még elképzelhető változás. Ezeket viszont – könyvvizsgálói audit nélkül - a 2013. február 11-én ismert adatok alapján közöljük, mert nélkülük nehezen értelmezhető, illetve prezentálható az üzleti terv.
- Kevés az információk néhány napirenden lévő jogszabályi változás (pl. az un. trafiktörvény) várható hatásával kapcsolatban. A játékgépek üzemeltetését tiltó törvény pénzügyi hatását már ismerjük: a Nyírpalota úti játékkerem profilt váltott (pékség lett). *A változás előtt nyerőgépeket is üzemeltető alacsony kategóriás kocsmák forgalmát pedig, úgy tűnik, az intézkedés nem ingatta meg...*
- A helyhasznosításban év közben bekövetkezett változásokra, valamint néhány költségelem (bankköltség, hulladékszállítási díj, vízdíj) az inflációt aránytalanul meghaladó növekedése miatt kisebb mértékben korrigáltuk a árpolitikánkat, a 2013-ban alkalmazandó helyhasználati díjakra vonatkozó még decemberben jegyzett javaslatunkat. Árpolitikánk központi célkitűzése a **stabilizáció** - a nettó árbevételek 2012 évben elért szintjének megtartása. Ennek záloga, hogy (az egyéb költségtényezők mellett) a magasabb bérleti díjak se emeljék olyan mértékben a kereskedők terheit, hogy új telephely keresése vagy a vállalkozás feladása mellett döntsenek.
- Az Újpalotai piac I. ütem projekt gazdasági-pénzügyi kihatását jelen üzleti tervünkben **nem vettük figyelembe**. Az átépítés ideje alatt jelentkező bevételkiesés illetve költségnövekedés (az ideiglenes piac létesítése, a működő piaci területek átrendezésének költségei stb.) **ma még nem tervezhetők**. A precíz pénzügyi tervezéshez szükséges alapadatokat és döntéseket a projekt előkészítés egymásra épülő fázisaiban lehetséges és szükséges előállítani (kiviteli terv és költségvetés, a forrásbiztosításra vonatkozó tulajdonosi döntések stb.).  
A ma ismert adatok és célkitűzések alapján optimálisan 6-9 millió Ft-ra becsüljük a projekt bonyolításának közvetett és közvetlen pénzügyi kihatását a gazdálkodásunkra. Tervszámaink alapján a társaság ennek a tehernek meg tud felelni. A kivitelezés tényleges kezdő időpontjától és ütemétől függ, hogy projekt miként érinti majd a Kft 2013-as gazdasági évét.  
Itt helyén való jelezni, hogy az **üzleti terv módosítása** aligha mellőzhető, kidolgozása akkor időszerű, ha az azt megalapozó dokumentációk már rendelkezésre állnak.. Előreláthatóan **likviditási tervvel** is ki kell majd egészíteni a módosított üzleti tervet – mivel a projekt finanszírozása jelentős részben a Kft fejlesztési célra képzett tartalékainak felhasználásával valósulhat meg.

## CSAPI- 15 Kft. 2013. évi tervezett bevételei:

*A KSH januári gyorstájékoztatója szerint a belföldi kiskereskedelem volumene a 2012-ben az alacsony 2011. évi bázishoz képest csökkent. Szeptemberben 3,7%, novemberben 4% - az év első 11 hónapjára vetítve pedig 0,6% volumencsökkenést tájékoztat a Hivatal. A kiélezett az árversenyben a szektort lemorzsolódások és átalakulások jellemzik.*

*A 2012 évi fogyasztói áremelkedések mértékét a KSH 5,7%-ban állapította meg. A fogyasztói árak mozgásának szerkezetében, akár csak tavaly élelmiszer szektor ennél magasabb, statisztikai átlagában 5,9%-kal részeseedik, és ez az egyik húzó termékköre az inflációnak. Ez természetesen a piaci helyhasználók bevételeit és teherbírását is hátrányosan érintette. A piacon dolgozó kereskedők 15-30% körüli visszaesésről nyilatkoznak.*

Az élelmiszer kereskedelmet jellemző makrogazdasági környezet ellenére, a 2012. gazdasági év meghatározó mutatói és várható eredménye alapján a társaság pénzügyi-gazdasági helyzete stabilnak mondható. Ugyanakkor Újpalotán a várakozásainknál kedvezőtlenebbül alakultak területhasznosítás mutatói\* az év végén, a kerület két kispiacon pedig stagnált. A vásárlóerő jelentős csökkenése érezhető a három piacon. Jelentős volt a *bérlőfluktuáció* és a *profilváltásra* irányuló kezdeményezések szaporodása is, ami eddig stabilnak tartott területeken is megjelent.

*\*Néhány bérlő, 2012 végén vagy most januárban jelezte, hogy fel kívánnak hagyni a vállalkozással. Másoknál pedig a felhalmozott díjhátralék eredményezhet a közeljövőben felmondást.*

Árpolitikánk megalapozása érdekében fentiekre tekintettel egy átfogó helyzetfelmérést és kockázat elemzést végeztünk a piaci helyhasználók /tartós és az alkalmi bérlők/ mindegyikére vonatkozóan a napi működésében megfigyelhető tények számbavételével. Álláspontunk szerint a helyhasználati díjak emelésétől nem lehetett eltekinteni 2013-ban – az bérleti díj jellegű bevételeknél legalább a 2012 évi szint magtartására kell törekedni.

Ezt tapasztalataink szerint ezt differenciált díjemeléssel lehet megvalósítani, melynek mértéke néhány elemtől (pl. szociális helyiség) eltekintve az infláció alatti. A lehető legalacsonyabb léptékű emelésre teszünk javaslatot – bízva abban, hogy a kis kereskedelem 2013-ban túllép a mélypontra, és a kerületi piacok versenyképességét is meg tudjuk őrizni.

Figyelembe vettük közvetített szolgáltatások – elsősorban a hulladékszállítás és a vízdíjak – jelentős emelkedésének hatását. A hulladékszállítás költségeinek emelkedését például – *szemben a közszolgáltató drasztikus több mint 70%-os díj emelésével* – csak részben javasoljuk tovább hárítani. A három piac átlagában 9,8%-os mértékű szolgáltatási díjemelkedést jelent a helyhasználók részére. Újpalotán 15%-ot.

Az új díjszabás **2013. március 1-től** történő bevezetése, - *amivel pénzügyi és gazdaság-lélektani értelemben is könnyítjük a bérlők helyzetét a kereskedelem téli holt szezonjában* – a 2012. év korrigált bázisán kalkulálva, és a jövő év egészére vonatkoztatva a bérleti díj jellegű bevételeknél megközelítően 1,76% nettó növekményt eredményez a 2013-ban.

A helyhasználati díjak súlyozott átlagának az év egészére vetített *≈2,3%-os* emelkedése áll szembe az ideai *≈6%-os* inflációval.

### **A 2013. év várható árbevétele a 2012. év tényleges bevételeivel szemben:**

Megnevezés:	2012. évi tény: ezer Ft	2013. évi terv: ezer Ft	%
<b>I. Havidíjas bevételek:</b>			
Üzlethelyiség:	41.498	42.816	103,2
Bérelt terület:	21.917	22.260	101,6
Raktár:	6.559	6.932	105,7
Szociális helyiség:	1.769	2.077	117,5
Szállító eszközök	303	303	100,0
Nyitvatartási különbözet:	1.456	1.372	94,2
Kiegészítő bérleti díj*:	3.222	3.568	110,7
<b>Összesen:</b>	<b>76.724</b>	<b>79.328</b>	<b>103,4</b>
<b>II. Napidíjas bevételek:</b>			
Kirakás (napidíjas termelői):	1.870	1.379	73,8
Kirakás (napidíjas vállalkozói.):	2.132	1.021	47,9
Kirakás (havi elszámolás)	21.466	22.194	103,4
Kirakás (idényjellegű):	715	903	126,2

Ruhapiaci hely:	10.485	10.034	95,7
Asztal szerződéses (termelői)	12.479	12.939	103,7
Asztal szerződéses (vállalkozói)	5.106	4.941	96,8
Asztal napidíjas (termelői)	1.789	1.909	106,7
Asztal napidíjas(vállalkozói)	2.639	1.456	55,2
Pavilonok bérleti díja:	31.979	32.322	101,0
Kistermelői asztal:	220	235	106,8
Szezonális asztal:	244	249	102,0
Kölcsönözteszköz:	105	123	116,7
<b>Összesen:</b>	<b>91.229</b>	<b>89.705</b>	<b>98,3</b>
<b>III. Egyéb szolg. bevételei:</b>	<b>1.355</b>	<b>903</b>	<b>66,7</b>
			1,00%
<b>IV. Közvetített szolgáltatások:</b>			
Elektromos energia:	24.010	24.002	100,0
Fűtés:	96	99	103,5
Hulladékszállítás:	12.998	14.276	109,8
Víz-csatorna:	4.268	4.566	107,0
Örzés (karácsonyfa):	1.030	882	85,6
<b>Összesen:</b>	<b>42.402</b>	<b>43.825</b>	<b>103,4</b>
<b>V. Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>211.710</b>	<b>213.761</b>	<b>101,0</b>
<b>VI Egyéb bevételek</b>	<b>6.009</b>	<b>5.646</b>	<b>93,7</b>
<b>VII. Pénzügyi műv. bevételei:</b>	<b>3.980</b>	<b>4.000</b>	<b>100,5</b>
<b>VIII. Fejlesztési támogatás:</b>	<b>3.264</b>	<b>3.300</b>	<b>101,1</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>224.963</b>	<b>226.707</b>	<b>100,8</b>

Fentiek alapján az un. bérleti díj jellegű bevételek (az értékesítés nettó árbevételének a közvetített szolgáltatásokkal csökkentett része) tekintetében **\*169.936 eFt** -tal számolunk 2013-ban.

\*Ez tervezetten 0,4% „növekedést” jelent 169.308 Ft 2012 évi bevétellel szemben. Láthatóan a helyhasználatban 2012-ben bekövetkezett strukturális változások hatását (számításunk szerint ez változatlan bérleti díjak mellett kb. 4 millió Ft-bevétel csökkenést jelentene éves szinten) a bevételi terv szerint éppen ellensúlyozza a bérleti díjak emelése.

**Üzlethelyiségek:** a tervezett bevétele 42.816 eFt, ami egész évre vetítve 103%-a a 2012. évi bevétel viszonylatában. Ez a március 1-től bevezetni tervezett átlagosan 3-5%-os díjemelés hatása. A Wesselényi u. vásárcsarnokban 2010 és 2011-ben nem került sor inflációs korrekcióra a forgalomra tekintettel. Az un. „kiegészítő bérleti díjakat” a bérleti díjakkal azonos léptékben javasoltuk emelni.

- **Bérelt terület** idetartoznak például Újpalotán a külső, pavilonsoroson (ezek idegentulajdonú felépítmények) található a közterület felé nyitott üzlethelyiségek után beszedett területbérleti díjak.

- **Asztalok** bérbeadásából származó bevételek nagyobb részét a szerződés alapján tartósan lekötött asztalok után fizetik a bérlők.

- **Kölcsönözteszközök** a mérlegkölcsönzésből származó bevételek. Az olcsó digitális mérlegek megjelenése miatt radikálisan csökkent az kölcsönzések száma.

- **Nyitvatartási különbözet** a közterület felé nyitott és a piactól eltérő nyitva tartással árusító üzletektől beszedett díjak alkotják. Itt már 2012-ben bekövetkezett egy jelentősebb visszaesés.

- **Pavilonok az Újpalota piac területén – kerítésen belül - található könnyűszerkezetű pavilonok** bevétele.

- **Kiegészítő bérleti díj** – a Wesselényi utcai vásárcsarnokban a szerződések alapján bevezetett díj. Tartalma szerint tkp. a közvetlen közös költségek átalánydíja, mely területi alapon fizetendő havonta. Most 360 Ft/m<sup>2</sup>/hó – szerződés szerint meghatározott költség elemek tényleges alakulása alapján kerül felülvizsgálatra. Ez várhatóan 400 Ft/m<sup>2</sup>/hó lesz.

**Napidíjas asztalok bevétele között** az *alkalmanként* árusítani szándékozó őstermelők, kisárutermelők és vállalkozók által igénybe vett árusítóasztalok után beszedett összegeket tartjuk nyilván.

- a **kisárutermelők** (a gyakorlatban: *idősebb konyhakert tulajdonosok*) számára meghatározott, de kedvező forgalmi mutatókkal bíró helyen viszont szigorú áruvolumen korlátozással: a szokásostól kisebb méretű (65x80 cm) árusítóasztalt biztosítunk kedvező 450 Ft+Áfa díjért.

- **szezonális asztal**: a nyári szezonban (április 15.-től szeptember végéig) az újjalotai piac legforgalmasabb s ezért a legkeresettebb területén – a *főssor meghatározott szakaszán található asztalokra* – emelt és mindenki számára egységes 2.300 Ft/asztal napidíjat vezetünk be.

A 2012. évi tapasztalatok alapján némi visszaesséssel számolunk az újjalotai **ruhapiaci árusítóhelyek** esetében. A várt bevétel **10.035 eFt**, ami 4%-kal kevesebb az elmúlt évinek. Jelenleg 3 db. árusítóhely kiadatlan és még további két vállalkozás tekinthető instablnak, ahol jelentős a kintlévőség és a bérleti szerződésének felmondása is napirenden van.

Megjegyezzük: az *Újjalotai piac fejlesztése I. ütem projekt megvalósulása előreláthatóan legnagyobb mértékben a ruhapiaci árusok működési feltételeiben, lehetőségeiben hoz majd jelentős változást...*

Az idényjellegű kategóriában a **kirakási** bevételek stagnálásával számolunk. Sajnos a karácsonyi fenyőfa vásár volumene jelentősen csökkent az elmúlt tíz évben.

**Az un. közvetített szolgáltatásokból: 43.825 eFt –t** bevételt várunk 2013-ban.

A bérlők felé tovább számlázott közüzemi díjak, az un. **közvetített szolgáltatások** bevételeinek csaknem 3,4%-os növekedésével számolunk terv szerint.

Ennek meghatározó összetevői viszont nagyon eltérően alakulnak, ezért másképpen is érintik a helyhasználók különböző csoportjait annak függvényében, hogy mely szolgáltatásokat milyen arányban vesznek igénybe.

Például az ENAR közbeszerzés 2013 végéig a megállapított vásároljuk az elektromos energiát – így várhatóan nem kell emelni a tovább számlázott áramdíjakat.

Tekintve, hogy az egyes közvetített szolgáltatásoknak más-más bérlők (*árusítóhely típusok, tevékenységi körök*) a fő fogyasztói – az szolgáltatási díjak csökkentésének/stagnálásának előnyei arányosan oszlanak meg az egyes partnerek között. A nagy áramfogyasztók a vásárcsarnokban működő üzletek, míg a hulladék díjak (értelemszerűen) a szabadpiaci területeken működő zöldség-gyümölcs kereskedőket terhelik nagyobb mértékben.

**2013. évre 213.761 eFt nettó árbevétellel számol a társaság.** Ez az egész évre vetítve mindössze **1,00%-os** növekedést jelent.

**Pénzügyi műveletek bevételei:** terveink szerint **4.000 eFt** eredményt hozhat a betételhelyezés utáni kamat. *A tervezéskor irányadó kamatlábat illetve betétállományt vettük alapul.*

**Egyéb bevétel: 5.646 eFt.** A Wesselényi projekthez kapcsolódóan értékesítésre került bérleti jogok vételára (értéke) a bérleti szerződésekben rögzítetten hét illetve tíz év alatt kerül leírásra. Itt kerül elszámolásra a bérleti jogok vételárának (*a tulajdonképpen 2009-ben befolyt és felhasznált, a számviteli szabályok szerint elhatárolt összegnek*) a 2013. évre eső része.

**Fejlesztési támogatás: 3.300 eFt.** A számviteli szabályok szerint az előző években kapott önkormányzati fejlesztési támogatásokból megvalósult beruházások 2013. évre eső értékcsökkenésével szemben *a passzív időbeli elhatárolások feloldása* kerül itt elszámolásra.

**Terv szerint 226.707 eFt bevétellel számolhat a Kft 2013-ban.**

**Az alábbi költségek és ráfordítások tartoznak a fenti árbevételhez:**

<b>A/ Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>2012. évi tény (ezer Ft-ban)</b>	<b>2013. évi terv (ezer Ft-ban)</b>	<b>%</b>
<b>I. Anyag költségek:</b>	<b>28.662</b>	<b>29.950</b>	<b>104</b>
<b>1. Vásárolt anyag költség:</b>	<b>28.257</b>	<b>29.250</b>	<b>104</b>
- fenntartási:	1.267	1.500	118
- tisztítószer:	1.305	1.350	103
- elektromos energia:	18.390	18.500	101
- távfűtés és gázdíjak:	2.140	2.200	103
- víz-csatorna:	5.155	5.700	111
<b>2. Egyéb anyag költség:</b>	<b>402</b>	<b>700</b>	<b>174</b>
- irodaszer, nyomtatvány:	269	400	149
- hírlap szakkönyv:	133	300	226
<b>3. Egyéb anyag költség</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Igénybevett szolgáltatások költségei:</b>	<b>86.633</b>	<b>96.955</b>	<b>112</b>
<b>1. Hulladék száll.</b>	<b>8.477</b>	<b>14.700</b>	<b>173</b>
<b>2. Egyéb szállítási szolgáltatás:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Bérleti díj</b>	<b>12.680</b>	<b>13.405</b>	<b>106</b>
<b>4. Karbantartási költségek</b>	<b>5.137</b>	<b>8.500</b>	<b>165</b>
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	3.544	5.500	155
- gépek, berendezések, számítógép:	1.593	3.000	188
<b>5. Hirdetés, reklám</b>	<b>1.283</b>	<b>1.200</b>	<b>94</b>
<b>6. Oktatás, továbbképzés</b>	<b>103</b>	<b>300</b>	<b>291</b>
<b>7. Takarítás</b>	<b>27.170</b>	<b>29.250</b>	<b>108</b>
<b>8. Őrző-védő</b>	<b>20.387</b>	<b>20.100</b>	<b>99</b>
<b>9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:</b>	<b>6.197</b>	<b>5.450</b>	<b>88</b>
- posta:	133	150	113
- telefon:	813	1.100	135
- ügyvédi díj:	883	1.100	125
- könyvvizsgálat:	792	800	101
- szakértői díjak:	2.870	1.500	52
- számítástechnikai szolg.	706	800	113
<b>10. Egyéb szolg. költsége:</b>	<b>5.199</b>	<b>4.050</b>	<b>78</b>
- hatósági díjak:	180	300	167
- bankköltség:	644	1.800	280
- biztosítások:	746	750	101
- egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás stb.)	3.629	1.200	33
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>115.295</b>	<b>126.905</b>	<b>110</b>

**Anyag költségeink tervezett mértéke 29.950 eFt, a 2012 bázisán a tervezhető emelkedés 4%.**

A vásárolt *elektromos energia* várható költségét **18.500 eFt-tal** vettük figyelembe, amely tkp. azonos az előző évi költségünkkel.

*Megjegyzés: növelheti a fogyasztást pl. a nyári hőség, A szolgáltató árait 2013. december 31-ig kötik az Első Energia-beszerezési Önkormányzati Társulás hatáskörébe végrehajtott közbeszerzés eljárás kedvező eredménye. Az ettől független rendszerhasználati díj gazdálkodószervezeteket érintő esetleges változásról az üzleti terv elkészítésekor még nincs információnk.*



**Távfűtés, gáz:** 2.200 eFt a 2013 évi becsült költség keret. Az időjárás túl befolyásolja a szolgáltatók árképzése is. *Az üzleti terv elkészítésekor a gáz és a távhő árának esetleges változásáról még nincs információnk.*

**Víz-csatorna** várható költsége 5.700 eFt – a 2012 évi fogyasztás bázisán tervezve. A Fővárosi Vízművek 19%-kal emelte a vízdíjat. *A csatornahasználati díj esetleges változásról még nincs információnk.*

A 2013. évi **tisztítószer** költségeknél **1.350 eFt-os** keretet vettünk figyelembe, az inflációra figyelemmel. Ez alapvetően az Újpalotán a kereskedők számára fenntartott és a Wesselényi vásárcsarnokban fenntartott vásárlói és kereskedői WC-k költsége, amit optimalizálni törekszünk ez évben is az elért színvonal megtartása mellett.

A társaság gazdálkodásában meghatározó további költségtényezők az **igénybevett szolgáltatások** között találhatók:

- a szervezett formában történő szelektív hulladékgyűjtés és **hulladékszállítás** tervezett költsége **14.700 eFt**, amelyben a szolgáltatói díjmelést figyelembe vettük.

Ennél a megkerülhetetlen költségtényezőnél szenvedtük összegében is a legnagyobb szolgáltatói díjmelést. Az FKF Zrt mintegy 73.4%-kal emelte meg 2013. január 1-től a számunkra meghatározó tömörített kommunális hulladék elszállításának díját, 11%-kal a laza hulladék elszállításának díját. 2012-ben is az infláció felett - 9,6%-jal emelték a díjakat. Tájékoztató levelükben az áremelést a hulladéklerakási díj ez évi bevezetésre és a gazdálkodó szervezetek részére eddig nyújtott kedvezmények megszüntetésével indokolják.

- a piacok **takarításának\*** ez évi költségét **29.250 eFt** a hatályos szerződés szerinti díjtétellel vettük figyelembe, ami 8%-kal magasabb  
*\*Tájékoztató: a 2012. augusztusában zárult le a piacok takarításra kiírt nyílt közbeszerzés. A szolgáltató 24 hónapos ártartást vállalt az ajánlatában.*
- az Újpalotai vásárcsarnok **őrzés-védelmi\***- feladatainak elvégzése várható költsége **20.100 eFt** 2013-ban, ahol a szerződés szerinti költséget vetítettünk az év egészére.

**Az ingatlan/gép karbantartásra 2013-ban 8.500 eFt-t** tervezünk fordítani.

A keret a biztonságos üzemeltetéshez szükséges, szokásosan felmerülő kiadások mellett, az időszerű karbantartási munkákra is biztosít korlátozott lehetőséget.

A hulladék szállítási díjak nagymértékű emelésével összefüggésben az elkövetkezőkben vizsgáljuk a költségcsökkentés technológiai változtatásában rejlő lehetőségeit. Így különösen, hogy egy modernebb, nagyobb tömörítő képességű \*10m<sup>3</sup>-res névleges úrtartalmú tömörítő konténer beállítása hozhat-e, és milyen mértékű megtakarítást? Ha szignifikáns megtakarítás érhető el, úgy akár az idén napirendre kerül a hulladéktároló átalakítása /bővítése?/ is – mivel a nagyobb konténer ma nem férnének be. Ilyen értelmű javaslatot nyilván csak lezárt, kielemezett próbaüzem teszteredményei alapján helyénvaló előterjeszteni – a tervezett fejlesztéseknél ezért nem nevesítettük ezt a célt... A dolog jelenősége miatt viszont mintegy **1.500 eFt-os** keretet állítottunk be a karbantartási költségek közé erre a célra.

*\*A mai alkalmazott technológia szerint hetente 3-szor szállítják el szerződés szerint az Újpalotán rendszeresített KIGGEN gyártmányú /NDK/, kb. 30 éves, 4,5m<sup>3</sup> névleges úrtartalmú tömörítő konténert.*

Máskérdés, hogy a jelenlegi tömörítő technológia kifutóban van – a kistérfogatú tömörítő konténert már nem kínálnak a közszolgáltatók. Így ha nem is az idén, de az elkövetkező pár

évben tisztázni kell az újalotai piac hulladékgazdálkodásnak hosszú távú technológiai, területi stb. igényeit.

**Hirdetés/reklám: 1.200 eFt** - a 2012. évi bázist ( $\approx 1.283$  eFt) körülbelül azonos hirdetési költséggel terveztünk.

Kiemelt cél a kerületi piacok (*piacon való vásárlás, a hagyományos termelői áruk fogyasztásának*) népszerűsítése az új eszközökkel; valamint a kiadható üresen álló/megüresedő árusítóhelyek költséghatékony értékesítése.

**Oktatási költségek: 300 eFt** tervezett költség kerettel. Kiemelt feladat az adó és TB jogszabályváltozások naprakész követése, valamint az egyes informatikai fejlesztések elsajátítása.

**Egyéb szolgáltatások díja: 5.450 eFt.** Ide tartoznak a *szakértői díjak, az ügyvédi költségek, a telefonköltség, de a könyvvizsgálat és az igénybe vett számítástechnikai szolgáltatások éves költsége is.*

**Telefonköltségek: 1.100 eFt**, keretszámmal vettük figyelembe. *Számolunk a CSAPI szokásos tevékenységénél összetettebb többlet kommunikációs igénnyel és annak költségeivel vásárszervezéssel összefüggésben megnövekedett többlet feladataink miatt.*

A **szakértői díjak: 1.500 eFt.** Ide tartoznak: a szerződés alapján megbízott tűz- és munkavédelmi szolgáltató éves díjazása, továbbá a műszaki vagy szervezési fejlesztések szakmai előkészítéséhez kapcsolódó szakértői költségek.

**Ügyvédi költségek: 1.100 eFt** a szerződés szerinti, illetve a tavalyi év bázisán becsült *szokásos költségek* alapján, a jogszabályváltozások miatt szükségessé vált/váló szerződések, szabályzatok felülvizsgálatának külön költségeit, valamint a jogi útra terelt kintlévőség kezeléshez kapcsolódó költségek növekedését is figyelembe vettük.

A **könyvvizsgálat** 2013. évi díját **800 e Ft**-tal vettük figyelembe a 2012. évivel azonos összegben. A tényleges költség tulajdonosi hatáskörbe tartozik.

Az igénybe vett **számítástechnikai szolgáltatások** tervezett költsége: **800 eFt.** *A keretben figyelembe vettük az informatikai fejlesztésekhez kapcsolódó többletmunkát is.*

Az un **Egyéb szolgáltatások költsége: 4.050 eFt** költségkerete alacsonyabb mint az előző évi. Ebből:

- a *hatósági díjak keretét, és a biztosítási díjakat* tervezésekor várható forgalomnövekedést figyelembe véve terveztük.
- A **bankköltségünk** – viszont jelentős mértékben növekedik 2013-ban. Tervezhetően **1.800 eFt**-ra számítunk szemben a 2012-évi 644 eFt-tal! Ez 280%-os költségnövekedés.
- az **egyéb költség** soron **1.200 eFt** kerettel terveztünk (*logisztika, energiaellátás és egyéb műszaki feltételek biztosítása, rendfenntartás, orvosi ügyelet, étkeztetés stb.*). 2013-évre nem jelöltünk ki keretet rendezvény szervezés céljára.

Az „egyéb költségek” sor szokásos tartalma pl. olyan jogszabályok által előírt vagy a tevékenységi körünkben egyébként nélkülözhetetlen szolgáltatások finanszírozása ill. elszámolása mint *a rovarirtás, kisállat befogás, az üzemorvos díja* stb.

**Anyagjellegű ráfordításainkat: 126.905 eFt-tal terveztük.** A biztonságos üzemeltetéshez, működéshez szükséges költségeket tartalmazzák, figyelembe véve a várható díjemeléseket és beépítve több takarékosági elemet is.

## Személyi jellegű ráfordítások:

**Személyi jellegű ráfordítások** tervszáma 2013-ben: **70.296 eFt**. A 2012. évihez képest változatlan ráfordítással kalkuláltunk. Ez magában foglalja a foglalkoztatás megőrzéséhez kapcsolódó kedvezményeket, ami egy kis mértékű, szociális szemléletű béremelésre ad lehetőséget – változatlan bérköltség mellett.

A társaság bérpolitikájára vonatkozó javaslatunkban *részleges kompenzációt* és a munkavállalók motivációjának, eredményorientáltságának megőrzését szolgáló anyagi eszközök - *az adó és járulékkerhek figyelembevételével* - optimalizált alkalmazását tűztük ki célként.

### Személyi jellegű ráfordítások 2013. évi tervezete:

Megnevezés:	*2012. évi tény: ezer Ft	2013. évi terv: ezer Ft	±%
<b>I. Bérköltség*:</b>	<b>48.008</b>	<b>48.969</b>	<b>2,00</b>
<b>1 Munkabér:</b>	<b>33.430</b>	<b>34.251</b>	<b>2,46</b>
<b>2 Túlóra:</b>	<b>266</b>	<b>300</b>	<b>12,78</b>
<b>3 Jutalék:</b>	<b>721</b>	<b>700</b>	<b>-2,91</b>
<b>4. Tiszteletdíj:</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Prémium:</b>	<b>10.891</b>	<b>11.018</b>	<b>1,16</b>
<b>6. Jutalom:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Megbízási díj:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Végkielégítés:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Szabadság megváltás:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Személyi jell. egyéb kifizetések:</b>	<b>7.430</b>	<b>7.700</b>	<b>3,63</b>
<b>1. Betegszabadságra fiz bér:</b>	<b>318</b>	<b>300</b>	<b>-5,66</b>
<b>2 Költségtérítések:</b>	<b>1.786</b>	<b>2.050</b>	<b>14,78</b>
<b>3 Természetbeni juttatások:</b>	<b>5.326</b>	<b>5.350</b>	<b>0,45</b>
<b>III. Bérjárulékok:</b>	<b>14.613</b>	<b>13.627</b>	<b>-6,75</b>
<b>B/ Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>70.051</b>	<b>70.296</b>	<b>0,35</b>

\*Megjegyzés: a 2012. évi tény adatokat elhúzódo betegszabadságok miatt ki nem fizetett bérek csökkentették a munkaszerződésben rögzítettekhez képest, ami a 2013. évi terv bázisát adja.

**Munkabér:** a 2013-évi járulékszabály (kedvezmény) változása biztosít forrást a 2012 évi bázishoz képest 2%-os béremelésre a járulékkerhek csökkenése révén.

A **jutalék** (mely a helypénzszedők bércsomagjának számottevő része) a beszedett helyhasználati díjak alapján kerül kifizetésre. Tervezett keretét a **túlórára** illetve a **betegszabadságra** fizetett bér összegéhez hasonlóan az előző évben tervezettel azonos összeggel állítottuk be.

**Prémium:** 2013. évben is a meghatározott feladatok eredményes elvégzéséért az éves bér 15-40 %-a kerül **célprémiumként** kifizetésre. A középvezetői célprémiumok meghatározó hányada, ahogy 2012-ben is az árbevétel és az eredményterv teljesítéséhez kötött. Megjegyzés: a 2012. évre vonatkozó nem auditált adatokban az ügyvezető 2012. évi prémiuma elhatárolásként van figyelembe véve.

**Tiszteletdíj:** **2.700 eFt**, mely a Felügyelőbizottság tagjai, elnöke díjazásának, a Tulajdonos által 2010 novemberében meghatározott tiszteletdíjak 2013-ra vetített mértékét tartalmazza.

**Költségtérítések:** **2.050 eFt**, a saját gépkocsi használat és a munkába járás költségtérítése, a reprezentációs költségek, és az egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az **üzemanyagárak** befolyásolják, amelyek jelentősen emelkedtek az utóbbi hónapokban.

**Természetbeni juttatások:** **5.350 eFt** az adóvonzatával együtt szerepel a dolgozóknak szerződés szerint nyújtott cafetéria, ami adózási szempontból ebben az évben is a legolcsóbb juttatásokból áll.

## **Értékcsökkenési leírás: 2013. évi kalkulált mértéke: 14.800 eFt.**

Az értékcsökkenési leírást az Önkormányzat tulajdonát képező piacokon és vásárcsarnokokon, mint *idegen tulajdonon* elvégzett és a társaság könyveiben aktivált fejlesztésekre, beruházásokra számolunk el az előírások szerint.

**Egyéb ráfordítás: 3.676 eFt,** ami az iparüzési adót és nyújtott támogatások tervezett összegét foglalja magába.

<b><u>Költségek összesítve:</u></b>	<b>*2012. évi tény ezer Ft</b>	<b>2013. évi terv ezer Ft</b>
<b>A/ Anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>115.295</b>	<b>126.905</b>
<b>B/ Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>70.051</b>	<b>70.296</b>
<b>C/ Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>14.758</b>	<b>14.800</b>
<b>D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)</b>	<b>3.857</b>	<b>3.676</b>
<b>Költségek összesen:</b>	<b>203.961</b>	<b>215.677</b>

\* nem auditált adat

## **Várható eredmény:**

Mindezek figyelembevételével a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft **11.030 eFt** adózás előtti eredménnyel számol, melyet **1.150 eFt** társasági adó fizetési kötelezettség terhel.

**A 2012. évben ennek megfelelően: eFt mérleg szerint eredményt tervezünk elérni.**

## **A CSAPI-15 Kft 2013. évi eredmény terve:**

<b>Tétel megnevezése:</b>	<b>2012. évi tény*</b>	<b>2013. évi terv</b>
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>211.710</b>	213.761
<b>II. Egyéb bevételek</b>	<b>6.009</b>	5.646
<b>III. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>115.295</b>	126.905
<b>IV. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>70.051</b>	70.296
<b>V. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>14.758</b>	14.800
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>3.857</b>	3.676
<b>A Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>13.758</b>	<b>3.730</b>
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3.980</b>	4.000
<b>VIII. Pénzügyi műveletek kiadásai</b>	<b>0</b>	0
<b>B Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3.980</b>	4.000
<b>C Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>17.738</b>	7.730
<b>IX. Rendkívüli bevételek</b>	<b>3.264</b>	3.300
<b>X. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	0
<b>D Rendkívüli eredmény</b>	<b>3.264</b>	3.300
<b>E Adózás előtti eredmény</b>	21.002	11.030
<b>XI. Adófizetési kötelezettség</b>	2.090	1.150
<b>F Adózott eredmény</b>	<b>18.912</b>	<b>9.880</b>
<b>G Mérleg szerinti eredmény</b>	18.912	9.880

\* auditálás előtt közölt várható eredmény, amely értékvesztés elszámolása után még változik.

## Beruházások, fejlesztések

A társaság 2012. évi mérlegszerinti adózott eredményét melynek várható mértékéről csupán tájékoztató adatot tudunk közölni várhatóan az Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott fejlesztésekre fordíthatja a CSAPI- 15 Kft.

*A ma hatályos tulajdonosi döntések az Újpalotai piac fejlesztése I. ütem projektet nevesíti kiemelt fejlesztési feladatként. A projekt előkészítése is folyamatban van. A CSAPI-15 Kft gazdálkodása során az elmúlt években megvalósult felhalmozások (forrás és eszköz oldalon is) elsősorban most ennek a projektnek finanszírozására irányul. A bevezetőben kifejtettek szerint: a projekt finanszírozásának és bonyolításának a CSAPI-15 Kft eszközeit illetve gazdálkodást érintő hatásait az „üzleti terv módosításban” lehetséges tárgyalni.*

A fentiekre figyelemmel viszont 2013. évben is csak minimális fejlesztéssel terveztünk, mert az állagvédelem mellett (karbantartás) a források megőrzése, felhalmozása a kitűzött cél.

### A 2013. évre tervezett beruházások / felújítások (Ft)

Tétel megnevezése	Műszaki leírás:	Projekt célja:	Becsült költsége: (Ft)
1. Ivó vízvezeték rekonstrukció II. üteme Nyírpalota utcai terület.	A tervezési területen NÁ32 KPE vízgerinc hálózattal számoltunk, a meglévő vízóraaknak és bekötések változatlanul hagyása mellett. Építendő kb. 80-85 fm NÁ32 KPE vízgerinc, -1.2 m mélyen homokos-kavics ágyazatban, jelzőfóliával és jelzőkábellel, aszfalt burkolat alatt.	Az előző évhez képest 1000m <sup>3</sup> víz elfolyásának megszüntetése, új hidegvíz nyomóhálózat kiépítésével.	1.600.000,-Ft
2. Vízórák cseréje.	A Újpalotai Vásárcsarnok területén belül és a Nyírpalotai utca oldalon összesen 40 db. régi vízóra leszerelése, és újvízóra elhelyezése, plombálás, jegyzőkönyvkészítés.	Az előző évhez képest 1000m <sup>3</sup> víz elfolyásának megszüntetése, vízóra cserével.	300.000,-Ft.
3. Ablakvezérlő rendszer egygombos irányítása.	Tűzállókábel kiépítése ablakvezérlőtől Biztonsági Szolgálat irodáig. NHXHE 30 vezeték szerelése előre felszerelt tartószerkezetre, elágazó dobozokkal és kötésekkel, szigetelésméréssel. Vezérlőtábla felszerelése előre elkészített tartószerkezetre.	Tűzrendészeti előírás. Tüzesetén az elektromos vezérlésű ablakok egygombos nyitása a diszpécser központból.	106.400,- Ft.
4. Csarnok világítás önálló mérőóra hálózat kialakítása.	Mkh típusú 10mm <sup>2</sup> 1 kV vezeték szerelése előre felszerelt tartószerkezetre, elágazó dobozokkal és kötésekkel, szigetelésméréssel. Háromfázisú mérőóra felszerelése, bekötése, áramkörök kialakítása, tesztelése, próbák elvégzése	Mérőpontok lefedése. Villamos energia veszteség megszüntetése.	70.020,-Ft.
5. CSAPI helyiség biztonságtechnikai fejlesztése.	Riasztórendszer felszerelése és egyéb biztonsági-technikai intézkedések.	A vonatkozó előírásokkal összhangban.	200.000 Ft

\*Afa nélkül

A fent javasolt fejlesztések az energia takarékoságot célozzák vagy különböző hatósági előírások miatt váltak szükségessé.

## Összefoglaló

A 2013. gazdasági év számadatait valamennyi rendelkezésre álló információ átgondolt értékelésével és az óvatosság elvét követve állítottuk össze. Nyilvánvaló, hogy kiszámíthatatlannak tekinthető makrogazdasági és adózási környezetben kell terveznünk és gazdálkodnunk.

A társaság a várható gazdasági kihívásokra adott válaszaiban a rugalmas és hatékony reagálásra törekszik a kitűzött feladatok teljesítése érdekében. Nagyobb léptékű és ezért pénzügyi értelemben kockázatosabb fejlesztéssel nem terveztünk ebben az évben, ugyankor a tulajdonos Önkormányzat igényei szerint részt veszünk a kerületi piacok fejlesztési koncepciójának kimunkálásában, illetve megvalósításban

Budapest, 2013. február 11.



Dr. Szaniszló Attila  
ügyvezető igazgató

**CSAPI - 15 KFT**  
1156 Bp., Nyírpalota út 52.  
Adószám: 11873855-2-42

1

**XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

e-mail:iroda@xvmedia.hu

székhely:1153 Budapest, Eötvös utca 1.

**ÜZLETI TERV  
2013**

## 1. Vezetői összefoglaló

A kommunikációs társaságnak 2013-ban is számos kockázati tényezővel kell számolni.

Az üzleti terv készítését, ahogy a kommunikációs társaság működését is megnehezíti az állandó változás és a központi döntések összehangolásának hiánya (például a 2013. évi üzleti tervet az előtt kell leadni, hogy a honlappal kapcsolatos határozatát a testület meghozta volna).

Az ügyvezető megbízatása eddig mindig a terv készítésének idején járt le, ezért vagy a régi ügyvezető kénytelen kész tények elé állítani az utódját, vagy az új ügyvezetőnek kell a megválasztását követően, felkészülési idő nélkül megtervezni egy több tízmillió forintot lebonyolító cég éves stratégiáját. Első esetben megkérdőjelezhető a terv kellő átgondoltsága, utóbbi esetben az improvizációnak jut nagyobb szerep.

A munkát nem könnyíti meg az sem, hogy a cégiratokat évente többször kell módosítani (ügyvezető változása, székhely változása, cég elnevezésének változása, FB elnök személyének változása, tevékenységi kör változása), ami nemcsak többletköltséget jelent és az adminisztratív teendők sorát gyarapítja, de emellett kifelé nem kelti a stabilitás érzetét sem.

A gazdasági alapú működés lényege, hogy az alvállalkozók teljesítmény alapján dolgoznak (lásd forgatási napokhoz rendelt feladatvégzés). Ezt is figyelembe kellene venni az utasítások kiadásakor a költségek indokolatlan növekedésének elkerülése érdekében.

Jelentős kockázati tényező, hogy a televízió eszközparkja elavult, fokozatos, azaz lassú fejlesztéssel nem alakítható ki egységes, egymással kompatibilis felszerelésből álló modern berendezés.

A cégnek egyetlen aktív munkavállalója sincs, gazdasági téren pedig, mivel minden pénzügyi feladat ki lett szervezve, nehézkes az azonnali reagálás a felmerülő kérdésekre.

***Addig, amíg a kiszámítható működés feltételeit nem teremtik meg, amíg a hatáskörök nincsenek markánsan elkülönítve és írásban rögzítve, amíg a testület által elfogadott közértávú koncepció betartása nem szakmai okok miatt ütközik nehézségekbe, addig az éves üzleti tervezés megmarad a gazdasági-technikai elképzelések felvázolásának szintjén.***



## 2. A Társaság bemutatása (alapadatok, története, feladatai, főbb célok)

### **A.) Alapadatok**

- *A Társaság elnevezése:* XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- A Társaság 100%-ban Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzata (1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.) tulajdonában lévő szervezet.
- *A Társaság székhelye:* 1153 Budapest, Eötvös utca 1.
- *Cégjegyzékszám:* Cg. 01-09-957315
- *Az alapítás dátuma:* 2011. február 16. (képviselő-testületi döntéssel)
- *Az eredeti cégbejegyzés dátuma:* 2011. április 13.
- *Módosítva*  
székhelyváltozás miatt: 2012. április 3.,  
névváltozás miatt: 2012. június 27.
- *A Társaság adószáma:* 23192496-2-42
- *KSH száma:* 23192496-9499-572-01
- *Számlavezető bank:* Pannon Takarékszövetkezet Zrt., Komárom, Igmándi út 45.
- *Bankszámlaszám:* 63200171-11049061
- A kft. a nyilvántartásokat magyar nyelven vezeti, forintban számolva.
- *Jegyzett tőke:* az alapításkor 1.000.000 Ft, megemelve 2012. június 27-én 1.200.000 Ft, azaz egymillió-kettőszázezer forintra (695/2012. sz. képviselő-testületi határozat)
- A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett.
- A Társaság képviselői joga: önálló
  - *Ügyvezető:* D. Holló Szilvia Andrea PhD
  - *A Felügyelő Bizottság tagjai:*
    - Dr. Liebmann Katalin felügyelő bizottsági elnök
    - Jónász Edit felügyelő bizottsági tag
    - Molnár Ottó felügyelő bizottsági tag

### **B.) Rövid cégtörténet**

A Társaságot a képviselő-testület 2011. február 16-án alapította **XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** néven.

Március 15-én megjelent az *Életképek* c. kétheti lap első száma, a megjelenés azóta (az egy-egy számot érintő nyári szüneteket leszámítva) folyamatos, az utolsó szám mindkét év végén mellékletet tartalmazott (8, illetve 12 oldal). Az újság főszerkesztőjének személye 2012 áprilisában megváltozott, azóta a lap mind tartalmi, mind formai tekintetben átalakult, a magazinszerű, szolgáltató, tájékoztató jelleg erősödött meg.

A kerületi *kábeltelevízió* 2011. június elsejével került a Társaság kezelésébe, azonban 2012. május 31-ig sem műszaki, sem tartalmi szempontból nem tudott megújulni. Az új struktúra kialakításáig (2012. szeptember 1.) tartó átmeneti időszak nehézségeit más szolgáltatóktól vásárolt archív felvételek (kulturális, szolgáltató magazinok) sugárzásával oldottuk meg. 2012 nyarán az önkormányzat által meghatározott prémiumfeladatok közé bekerült a televízió saját gyártásában készülő, heti 7,5 óra műsor sugárzása. Ez a munkamennyiség növekedésén túl tetemes többletköltséget jelent, és a munkavégzést is árnyaltabbá tette. Az *XVTV* néven működő televízió műsorainak összeállítását egyes témákra specializált szerkesztők végzik, akik hetente fejenként 3-4×30 percnyi adásanyagot készítenek.

Az önkormányzati honlappal (*bpxv.hu*) kapcsolatban a Társaság kezdetektől tartalomszolgáltatóként volt jelen, ebbéli minőségében vett részt a fejlesztőkkel közösen az új honlap előkészítésében. A struktúra kialakítása során felmerült, hogy a későbbiekben az önkormányzati és az egyéb kerületi hírek váljanak ketté, és csak az utóbbiakat szolgáltassa továbbra is a Társaság, de ezt a javaslatot végül elvetve a 2013-as évtől az önkormányzat a honlap munkálataiban való részvétel helyett inkább kiadványok megjelentetésében számít a munkára, ezért az üzleti tervben a honlap költségeit nem szerepeltetjük.

A 2011-ben felállított *Archívum*ra alapozva 2012 márciusában megjelent a MUSTRA című, kereskedelmi forgalomba nem kerülő helytörténeti CD kiadvány, az Archívum további működését azonban költségvetési fedezet hiányában meg kellett szüntetni. Ugyancsak anyagi okból nem lett folytatása a 2011-ben megrendezett *telefonos fórumnak*.

A 2012-es év nagyszabású vállalkozása volt az új 1956-os emlékmű megszületésének körülményeiről forgatott dokumentumfilm és a tervpályázatot is tartalmazó *Lobogás* c. könyv elkészítése. Decemberben a kiadói tevékenység tovább bővült: az értékvédelmi rendelet kapcsán, a Főépítési Iroda megbízásából és velük szoros együttműködésben elkészült a mives kerületi kapukat, ablakokat ábrázoló képeslap-sorozat és két reprezentatív plakát. Sajnos, ezek az egyébként nívós kiadványok kereskedelmi forgalomba nem kerültek, csak tájékoztató, illetve dokumentációs célt szolgálnak.

A médiatársaság bekapcsolódott 2012 szeptemberében a RUP-15 Kft. által bonyolított, az újjalotai város-rehabilitációt érintő KMOP-pályázatok **nyilvánossági** munkálataiba, ez a feladat 2013-2014 folyamán fog kiteljesedni.

A Társaság ügyvezetőjének személyében 2012 áprilisában változás történt. Az előző év üzleti tervének elkészítése párhuzamosan zajlott a belső ellenőri vizsgálatokkal, valamint a székhelyváltással (ekkor költözött át az iroda a Városházáról az Eötvös utcai saroképületbe). A költözés közüzemi szerződéskötések sorát generálta, a Hartyán közben lévő tévéstúdió több százezer forintos havi bérleti díja és távhőköltsége is ekkortól terhelte a Társaságot.

Az új arculati elemek tervezése a vártnál lassabb ütemben zajlott, mivel a Társaság neve 2012 nyarán megváltozott: **XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (röviden: XV Média Nkft.).

### **C.) Feladatok**

*A Társaság fő tevékenysége:* máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi, közhasznú tevékenység. Ezen belül a jelenlegi tervben is megjelenített főbb feladatok

- nyomdai előkészítő tevékenység,
- könyvkiadás,
- folyóirat és időszak kiadvány kiadása,
- egyéb kiadói tevékenység,
- film, video és televízióműsor gyártása,
- filmvetítés,
- adatfeldolgozás,
- PR, kommunikáció,
- fényképészet,
- oktatás.

### **D.) A Társaság célja:**

az Alapító által megjelölt távlati célok szakmailag megalapozott megvalósítása. A középtávú koncepcióban megfogalmazottak szerint a kommunikációs társaságot azért hozták létre, hogy segítségével megerősödjön az Önkormányzat és a lakosság közötti kapcsolat, erősödjön, formálódjon a kerület önazonosság tudata. Célja:

- a XV. kerületben folyó helyi közélet fejlesztése;

- a közbizalom helyreállítása és növelése teljes körű és szakszerű tájékoztatással;
- a helyi együttműködési irodák életében való közreműködés;
- közmeghallgatási eszközök és lakossági fórumok támogatása;
- a XV. kerület arculatának formálása;
- épített és táji környezet alakítása és védelme;
- a kommunikációs eszközök meghatározása, fejlesztése;
- az Önkormányzat működésének bemutatása;
- a lakosság polgári együttműködésének segítése,
- valamint az önkormányzati működéssel történő összekapcsolása és a minderről történő tájékoztatás.

### 3. Működési terv

A Társaság alapításának évében, 2011-ben a meghatározott célok közül néhányat nem tudott maradéktalanul megvalósítani. Ezek közé a megoldásra váró feladatok közé tartozott *az egységes kommunikációs arculat kialakítása, a honlappal kapcsolatos hatáskörök tisztázása, a közösségi televízió teljes körű átvétele és szakmai átprofilírozása.*

2012-ben az arculatalakítás nagyrészt befejeződött, megtörtént a televízió eszközeinek átvétele és az átprofilírozás, de tisztázatlanok maradtak a honlappal kapcsolatos hatáskörök.

*A Társaság jelenlegi alaptevékenysége az ÉLETképek c. kétheti lap kiadására, a televízió műsorainak elkészítésére, valamint egyedi kiadványok készítésére és kiadására korlátozódik. Ezt egészíti ki a KMOP-s pályázatok nyilvánossági munkája és az oktatásba való bekapcsolódás.*

A **Közösségi Televízió** jelenleg 20.152 kerületi háztartásban fogható analóg sugárzással (Digi 16.692, T-com 3.460 háztartás), valamint elérhető a világhálón is, online élő adásként (megtekinthető. [www.xvmedia.hu](http://www.xvmedia.hu)). A korábban megfogalmazott feladatok közül tehát a két legfontosabb (az online műsorsugárzás és az új, igényes műsorszerkezet kialakítása) megvalósult. A televízió műsorait és az újságban megjelenő cikkeket tematikailag összehangoltuk. Megtörtént a 2012 előtt készített, DVD-n tárolt archív anyagok feldolgozása, ezzel párhuzamosan megkezdődött az új anyagok archiválása, melynek révén az egyes műsorok sugárzási időponttól függetlenül online elérhetővé válnak minden érdeklődő számára. A híradó munkatársainak köszönhető, hogy a televízió a helyi médiában a naprakészség letéteményese. 2013-ban a műsorpaletta színesítése, a szolgáltató és közéleti műsorok dinamizálása, az eddig nem lefedett nézői korcsoportok elérése a cél.

Az **ÉLETképek** c. kétheti lap 2012 júliusa óta 38.000 példányban készül, így elméletileg minden lakossági címre, háztartásba, fontosabb intézménybe (igazgatási, oktatási, egészségügyi, kulturális, sport) és kereskedelmi csomópontba eljuthatna. A legnagyobb gond azonban változatlanul a terjesztésben mutatkozik, annak ellenére, hogy a példányszámot 2012 nyarán 4.000 példánnyal megemeltük. (Így lehetséges, hogy a Magyar Posta által terjesztett Helyi Téma, vagy a cégek szintén postai terjesztésű reklámújságjai jóval szélesebb kört érnek el.) A lap erőteljes strukturális átalakítása, szemléletváltása lezajlott. Az újság 2013-ban még jobban törekszik a lakosság, főleg a fiatalok aktívabb bevonására, az olvasók által preferált témák feldolgozására.

*Az egyedi kiadványok* megjelentetése fokozott elvárásként fogalmazódott meg, 2013 elején a Polgármester kiadói feladatokkal kereste meg a Társaságot, ezek megvalósíthatósága azonban még képviselő-testületi határozat függvénye. Az anyagi okok miatt erőteljesen redukált példányszám (500 db) e könyvek esetében nem teszi lehetővé a kereskedelmi értékesítést, a szélesebb érdeklődésre számot tartó kiadványok esetében célszerű lenne ezen változtatni,

A 2012 őszén megkezdett *nyilvánossági munka* utófinanszírozása anyagilag kedvezőtlen, mivel más feladatoktól kell év közben átcsoportosítani a pénzt. Az egyes feladatok megvalósulása után hónapokkal, esetleg évekkel később, tehát nem ütemezett részletekben kapott összegek a költségvetésben sem tervezhetőek felelősséggel.

A *középiskolai médiaoktatásba* és a felsőfokú oktatási intézmények gyakornoki programjaiba való bekapcsolódás révén, a Társaság ismertebbé válásával reális esélye van annak, hogy a nyári időszakban szaktáborok meghirdetésével némi többletbevétel képződjön, egyelőre az igényfelméréseknél tartunk. (Kerületi partnerintézményünk a Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakközépiskola.)

A Társaság használatában lévő gépek és berendezések részben az Önkormányzat tulajdonát képezik, azokat térítésmentesen, haszonkölcsön szerződés alapján használjuk (331/2012.sz.). A 2012-ben biztosított eszközvásárlási és fejlesztési támogatásoknak köszönhetően (összesen bruttó 6.000.000 Ft értékben) a Társaság már rendelkezik saját tulajdonú audiovizuális és irodai eszközökkel, valamint a munka folyamatosságának és minőségi javításának érdekében kamera bérlésére is lehetőség nyílt. (2012-ben felfektettük az eszközleltárt, a kamera a bérleti idő lejárta után a Társaság tulajdonába kerül.) A további fejlesztések részben pályázatokon való részvétellel képzelhetők el, részben a bevételek visszaforgatásával, mivel az Önkormányzat most egy helyiségcsoport teljes körű felújításával teremti meg a korszerű munkafeltételeket.

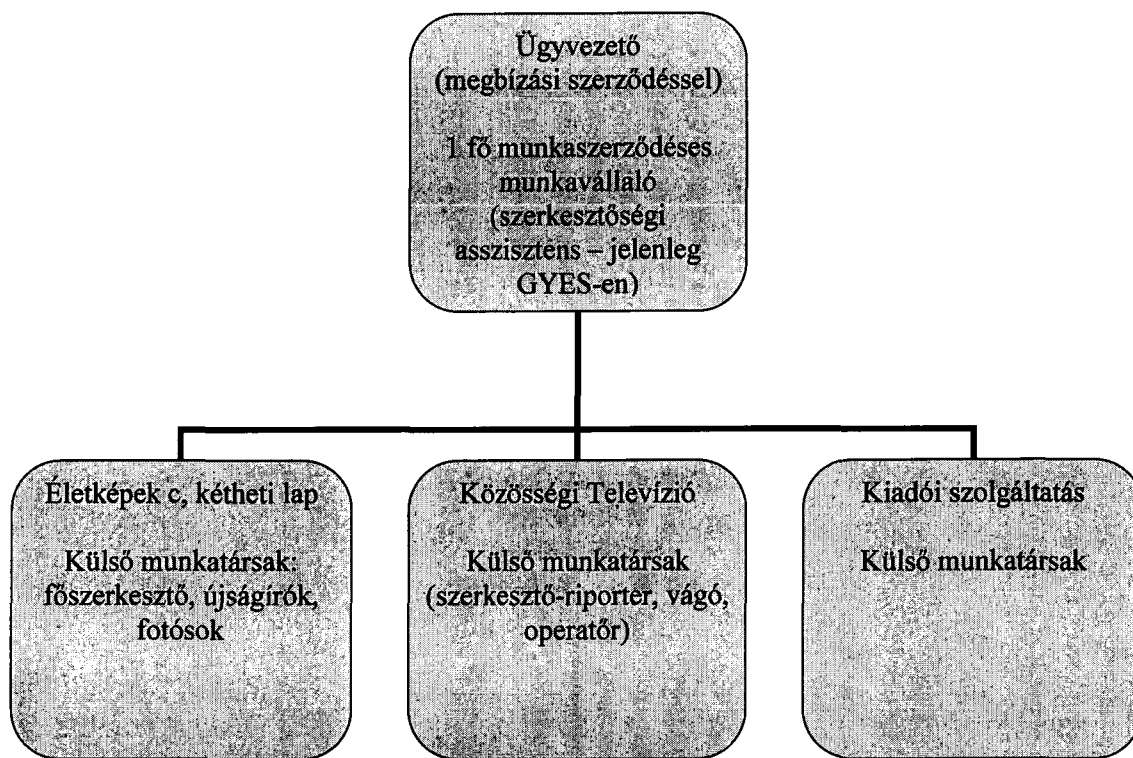
A Társaság minden tevékenységét alvállalkozók bevonásával bonyolítja, a szerződés értelmében havi elszámolással, teljesítmény-igazolás után vagy előre meghatározott feladatok időre történő elvégzéséért kapják meg díjazásukat, számla ellenében. Ettől eltérő alkalmazásra 2013-ban sem nyílik lehetőség.

Az árbevétel képzését erőteljesen befolyásolja, hogy az újság és a televízió ingyenes lakossági szolgáltatás, illetve a Társaság közreműködésével megjelenő kiadványok kereskedelmi forgalomba nem kerülnek. Az oktatásba való bekapcsolódás kísérleti jellegű, az évközi

folyamat szakmai együttműködés keretében zajlik, ezért csak a pluszszolgáltatás (tábor) értékesíthető. A nyilvánossági munkából származó bevétel időbeli elhatárolása miatt az adott gazdasági évre pozitívan nem tervezhető. Pályázati bevételekkel csak a Médiahatósággal folytatott szerződésmódosítások lezárása után lehet tervezni. Televíziós bér munka egyelőre nem vállalható, részben az eszközpark elavultsága, részben az ideiglenes stúdió miatt. A helyzet rendezése után már reális esély mutatkozik bérforgatások vállalására (kulturális, szórakoztató, sportműsorok).

A hirdetési bevételek felülete egyrészt az Életképek, másrészt a televízióban futó képűjság. Bár az elmúlt hónapokban korszerű médiaajánlattal álltunk elő (lásd a mellékletben), a hirdetések online is feladhatóak, az újságban és a tévében való hirdetési csomagok kedvezőek, mégsem mutatkozik ez iránt érdeklődés. A kereskedelmi üzletláncok saját reklámtermékekkel, hirdetési újságokkal, a kereskedelmi tévében futó reklámokkal és utcai (óriás) plakátokkal telítik a piacot, ezért nem is érdeklődnek a kisebb hirdetési szegmens iránt. Kísérletet tettünk már egyes nagyobb kerületi cégek egyedi ajánlattal való megkeresésére, ha a tárgyalások eredménnyel zárulnak, ezek a rendszeres támogatások 2013-ban realizálódhatnak.

#### 4. Szervezeti terv



A Társaság sajátossága, hogy mindössze egyetlen, könyvelés-előkészítést végző adminisztratív munkatársa van, jelenleg GYES-en. (Ez a munkakör a könyvelő céggel kialakított új munkarendben értelmét veszítette, a hozzárendelt fizetés irreális.)

Az ügyvezető és a helyettesítő, 4 órás ügyviteli munkatárs határozott idejű megbízási szerződéssel dolgozik.

Az egyéb feladatokat vállalkozási vagy megbízási szerződéssel foglalkoztatott külső munkatársak végzik (nyomda, hirdetésszervezés, terjesztés, könyvelés, könyvvizsgálat stb.)



## 5. Pénzügyi terv

A **2012-es üzleti terv** bruttó 65 millió forint költségvetési bevétellel számolt, ebbe beleértve a technikai fejlesztésre biztosított bruttó 5 millió forintot. Év közben a szolgáltatási szerződés (257/2012.sz.) két alkalommal változott: júniusban hosszú távú (501/2012.sz.), szeptemberben (849/2012.sz.) rövid távú kiegészítéssel bővült. Összességében - a fejlesztésre fordítható összeg nélkül - a szolgáltatási szerződések szerint, a teljesítés ellenértékéeként bruttó 74.502.000 Ft díjazásban részesült a Társaság az önkormányzattól. Ezen felül kell számolni a hirdetési bevételekkel, melyek összege jóval meghaladta a tervezettet, a záró eredmény 4.989.000 Ft.

A Társaság bevétele alapvetően két forrásból származik: a nagyobb rész a tulajdonosi jogokat gyakorló XV. kerületi önkormányzat költségvetéséből ered, a fennmaradó összeg a vállalkozási tevékenység.

2012 őszén új feladatként jelent meg a KMOP pályázataihoz és egyéb eseményekhez rendelt tájékoztatók szervezése, lebonyolítása, háttéranyagok készítése, de ez egyelőre még csak a kiadási oldalon realizálódott. (Mindenképpen szükséges a már megkötött szerződés felülvizsgálata és módosítása ütemezett, a 2013-2014. év folyamán történő részletfizetésre, illetve minden további szerződés megkötésekor az ütemezés figyelembe vétele.) A kiadványok szintén csak a kiadási oldalon jelentek meg, ezekben a Társaság megrendelés alapján a szakmai munkát végzi.

### **A 2013-as üzleti terv**

Költségvetési forrásból származó bevételek

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG
Eredeti költségvetési előirányzat (bruttó)	82.000 e Ft
Ebből fizetendő ÁFA	17.433 e Ft
Nettó költségvetési támogatás	64.567 e Ft

A Társaság piaci alapú szolgáltatásokból keletkező bevételi forrása elsősorban reklámbevételekből származik, a 2012-es üzleti év tapasztalataiból kiindulva reálisan nettó 6.000.000 Ft tervezhető. Az egyéb bevételek, pályázatok további nettó **5.500.000 Ft**-tal gyarapíthatják a bevételeket.

**A fentiek alapján a Társaság tervezett éves nettó árbevétele: 76.067 e Ft.**

### **Költségek és ráfordítások**

A visszaigényelhető ÁFA miatt a költségvetés nettó összegekkel számol.

#### *1. Közvetett, általános működési költségek*

##### **Tervezett személyi juttatások:**

MEGNEVEZÉS	HAVONTA	ÉVES ÖSSZESEN
Megbízási viszony (1 fő 8 órás)	400 e Ft	4.800 e Ft
Tiszteletdíjak (FB elnök és 2 FB tag, 4 órás ügyviteli alkalmazott)	355 e Ft	4.260 e Ft
Járulékok	203 e Ft	2.436 e Ft
költségtérítés (testületi döntés alapján)	15 e Ft	180 e Ft
reprezentáció	10 e Ft	120 e Ft
cafeteria	5 e Ft	60 e Ft
egyéb szállítás, költöztetés	5 e Ft	60 e Ft
<b><i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i></b>	<b><i>993 e Ft</i></b>	<b><i>11.916 e Ft</i></b>

##### **Tervezett anyagi jellegű ráfordítások, szolgáltatásvásárlás:**

MEGNEVEZÉS	HAVONTA	ÉVES ÖSSZESEN
Könyvelés, bérszámfejtés és könyvvizsgálat díja	126 e Ft	1.512 e Ft
banki költségek (központilag megemelve)	25 e Ft	300 e Ft
irodaszer és fénymásolási	10 e Ft	120 e Ft

kellékek		
postaköltség	5 e Ft	60 e Ft
egyéb ráfordítások		15 e Ft
	<b>166 e Ft</b>	<b>2.007 e Ft</b>
Bérleti díjak (Eötvös utca, Hartyán köz, majd áprilistól Városháza helyiségcsoport, technikai eszközök)		1.705,5 e Ft
Fűtés (becsült)		405 e Ft
Víz- és csatornadíj (becsült)		17 e Ft
Villany (becsült)		600 e Ft
Szemétdíj, takarítás (április 1-ig)		33 e Ft
távhő (április 1-ig)		390 e Ft
Telefon és internet előfizetés (további egyeztetés szükséges az Önkormányzattal)		636 e Ft
optikai kábelek áttelepítése (becsült költség)		1.500 e Ft
		<b>5.286,5 e Ft</b>
<b>Anyagi jellegű ráfordítások összesen</b>		<b>7.293,5 e Ft</b>

A Társaság legkésőbb 2013 áprilisában ismét székhelyet változtat, ezúttal a Városházán kap egy nagyobb helyiségcsoportot. Az ott fizetendő közüzemi díjakról, illetve az Eötvös utcai székhelyen 2012-ben használt, de 2013-ban kiszámlázandó tételekről – mivel előzmény nélküliek – csak becsléseket tudunk adni. A költözés kiemelkedő tétele a tévé működéséhez elengedhetetlen optikai kábelek behúzása a Városházára.

## 2. Közvetlen költségek

### Az Életképek c. kétheti lap költségei

MEGNEVEZÉS	HAVONTA	ÉVES ÖSSZESEN
Szerkesztés (újságírók, szerkesztő, fotósok)	1.150 e Ft	13.800 e Ft
Nyomdaköltség, tördelés	1.060 e Ft	12.720 e Ft
Terjesztés*	440 e Ft	5.280 e Ft
<b>Újság költségei</b>	<b>2.650 e Ft</b>	<b>31.800 Ft</b>

\***MEGJEGYZÉS:**\_A Palota-15 Kft. az újságot 5,67 Ft/db áron terjeszti. A Magyar Postától kapott árajánlat szerint 3,60 Ft/db. A testület egyetértése esetén a terjesztés a kerületi cégtől átkerülhet a Postához, és akkor ez a tétel jelentősen csökken.

A szerkesztéssel kapcsolatos teendőket megbízási szerződés alapján végeztetjük. A szakmai költségek emelkedéséhez hozzájárult, hogy az Életképek évi utolsó száma a tervek szerint 12 oldalas mellékletet tartalmaz. Ide terveztük be pénzügyileg a kiadványokkal kapcsolatos előkészítő munkákra fordítandó önrészt és a nyilvánossági feladatokra megelőlegezett összegek egy részét is.

A korábbi nyomdaszerződést felmondtuk, a jelenlegi partner a szállítást is átvállalta, így a Palota 15 Kft.-vel kötött szerződést e tekintetben felül kell vizsgálni.

A terjesztésben állandósuló probléma - amit a Palota-15 Kft. vezetőivel közösen többszöri nekirugaszkodásra sem tudtunk orvosolni - jelzi, hogy a terjesztés ebben a formában tovább vállalhatatlan.

#### **A kábeltelevízió költségei**

MEGNEVEZÉS	HAVONTA	ÉVES ÖSSZESEN
Műsorkészítés (szerkesztő, operatőr, vágó, riporter)	2.300 e Ft	27.600 e Ft
hatósági díjak	20 e Ft	240 e Ft
<b>A kábeltelevízió költségei</b>	<b>2.320 e Ft</b>	<b>27.840 e Ft</b>

A kábeltelevízió heti 7,5 óra saját gyártású műsort sugároz, tematikus magazinokkal, napi híradóval, hétvégi sportközvetítésekkel. Ezek elkészítéséhez szükséges közéleti, kulturális, híradós és sportszerkesztő, valamint teljesítményalapú elszámolással dolgozó operatőrök és vágók. A stúdió technikai felszerelésének fejlesztése elengedhetetlen, de ezt a Médiahatósággal folyamatban lévő egyeztetések lezárultával, a kereskedelmi televízióból

közösségivé történő átminősítés után pályázatból igyekszünk megoldani. 2012-ben kialakult az egységes arculat, az archiválás menete, megvalósult az online adás, így most már a fejlesztésre és a bevételek növelésére kell törekedni.

**Egyéb költségvetési tételek**

MEGNEVEZÉS	HAVONTA	ÉVES ÖSSZESEN
grafikai munkák*		600 e Ft
hirdetési jutalék (becsült)		960 e Ft
<b>Egyéb költségvetési tételek</b>		<b>1.560 e Ft</b>

\*Részben ide tervezve a kiadványok előkészítése, a nyilvánossági feladatok.

**A Társaság működésének közvetlen költségei**

MEGNEVEZÉS	KÖLTSÉG
<b>Életképek</b>	<b>31.800 e Ft</b>
<b>Kábeltelevízió</b>	<b>27.840 e Ft</b>
<b>Egyéb költségek</b>	<b>1.560 e Ft</b>
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>61.200 e Ft</b>

*3. Általános tartalék*

MEGNEVEZÉS	KÖLTSÉG
Bevételek	<b>76.067 e Ft</b>
Közvetett költségek	<b>19.209,5 e Ft</b>
Közvetlen költségek	61.200 e Ft
Eredménytartalék	4.557 e Ft
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>214,5 e Ft</b>

## 6. A gazdasági társaság és az önkormányzat pénzügyi, elszámolási kapcsolata

A Társaság az önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés alapján havonta egyszer, a szerződésben meghatározott összegű számlát nyújt be a Polgármesterhez. Ebből biztosítja az újság megjelentetését, a televízió működését, és az egyéb költségeket. A felek minden egyéb, a szolgáltatási szerződésben nem rögzített szakmai feladatra külön szerződést kötnek, ezek díjazása szintén számla ellenében történik, az elvégzett teljesítmény igazolása után egyenlítőre ki annak összegét.

Budapest, 2013. február 11.

Dr. Holló Szilvia Andrea PhD  
ügyvezető

## 7. Melléklet

### Hirdetési méretek és árak

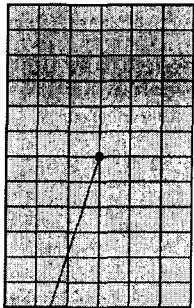
Méret	Szélesség x Magasság	Fekete-fehér + ÁFA	Színesen + ÁFA
Hirdetés oldalon			
1/42	42,5x31 mm	5 750 Ft	8 000 Ft
2/42	42,5x66 mm	11 750 Ft	15 600 Ft
3/42	42,5x101 mm	17 200 Ft	22 000 Ft
4/42	42,5x136 mm	22 320 Ft	31 000 Ft
1/89	89x31 mm	11 750 Ft	15 600 Ft
2/89	89x66 mm	25 200 Ft	36 400 Ft
3/89	89x101 mm	36 500 Ft	52 800 Ft
4/89	89x136 mm	52 800 Ft	78 000 Ft
Szöveges oldalon (4-5., 9-12. oldalak)			
1/8	135x101 mm – fekvő	56 000 Ft	76 000 Ft
1/4	135x206 mm – álló	92 000 Ft	120 000 Ft
1/2	135x415 mm – álló	128 000 Ft	156 000 Ft
1/2	275x206 mm – fekvő	128 000 Ft	156 000 Ft
1/1	275x415 mm – álló	216 000 Ft	256 000 Ft

Hátoldali megjelenés + 20% felár

## Hírdetési felület

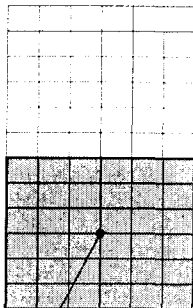
tipusok és méretek (szélesség X magasság)

1/1 oldal



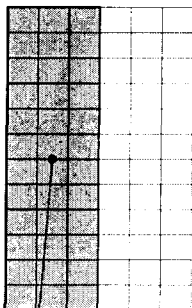
275 x 415 mm

1/2 oldal – fekvő



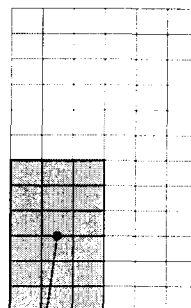
275 x 206 mm

1/2 oldal – álló



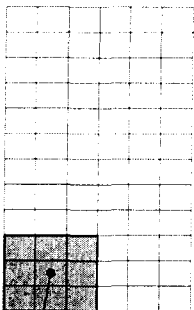
135 x 415 mm

1/4 oldal – álló



135 x 206 mm

1/8 oldal – fekvő



135 x 101 mm

1/42

42,5 x 31 mm

2/42

42,5 x 66 mm

3/42

42,5 x 101 mm

4/42

42,5 x 136 mm

1/89

89 x 31 mm

2/89

89 x 66 mm

3/89

89 x 101 mm

4/89

89 x 136 mm