

**Gyomaendrődi Liget Fürdő Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő
Bizottsági ülésének**

II/2023. (04.19.) határozata

A Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megismerte és elfogadta a Kft. 2022.évi Beszámolóját Mérlegét, Eredménykimutatását, egyúttal megadja a felmentvényt az Ügyvezetőnek a 2022. évre. Egyhangúan javasolja a Képviselő Testületnek azok elfogadását.

A Felügyelő Bizottság elfogadta a Gyomaendrődi Liget Fürdő Nkft. 2023. évi Üzleti tervét , és javasolja a Képviselő Testületnek ennek elfogadását.



GYOMAENDRŐDI LIGET FÜRDŐ NONPROFIT KFT.

BESZÁMOLÓ

a társaság 2022. évi gazdasági tevékenységéről

Készítette: Gera Krisztián, ügyvezető

Gyomaendrőd, 2023. április 13.

Vezetői összefoglaló

A 2022. év gazdálkodására a bérek kötelező emelése és a beszállítói árak növekedése gyakorolta a legjelentősebb hatást. Miután a pandémia időszakában a vészhelyzeti kormányrendeletben foglaltak alapján mintegy 2 évig nem lehetett árat emelni, 2022-ben 2 lépcsős áremelést hajtott végre a Liget Fürdőt üzemeltető Nonprofit Kft. Tekintve, hogy az elmúlt 2 évben mind a kötelező béremelés, mind a fürdő üzemeltetésével kapcsolatos költségek növekedése jelentős terhet rótt a fürdőre, a vezetőség indokoltnak tartotta a két lépcsős áremelést. A korábbi tervek alapján januárban és májusban emelkedtek volna az árak, de miután a kormányrendelet csak 2022. június 1-től tette lehetővé az önkormányzati tulajdonú fürdők számára a szolgáltatási árak emelését, a vezetőség 2022. június 10-től emelt először árat. A versenytársak árait figyelembe véve elmondható, hogy a gyomaendrődi Liget Fürdő az áremelések ellenére is megtartotta kedvező ár-érték arányát, és a tapasztalatok, vendég visszajelzések alapján elmondható, hogy minimális volt azon vendégek száma, akik nehezményezték az áremelést vagy annak mértékét. Annál nagyobb problémát jelentett ugyanakkor az energiaárak drasztikus emelkedése, aminek hatására a fürdő működésének korlátozását kellett elrendelni. Ez mind a vendégforgalomra, mind a bevételre hatást gyakorolt.

A teljes időszak mérőszámait összehasonlítva a korábbi évek adataival megállapítható, hogy a belépő értékesítéséből származó nettó árbevétel 42,96 %-kal nőtt 2021. hasonló időszakához képest (63,97 millió forintról 91,46 millió forintra), míg 17,85 %-kal nőtt a rekord évnek számító 2019-hez képest. Mindez jól mutatja, hogy a pandémia kitörésekor prognosztizáltaknak megfelelően tért vissza az élet a fürdőbe (szakmai prognózisok 2019-ben azt mutatták, hogy 2023-ra rendeződik a helyzet a turizmusban, és áll vissza minden a régi kerékvágásba).

Mondhatni, alig ocsúdott fel a fürdő a pandémia okozta sokkból, az energiaárak elszabadulásával új időszámítás kezdődött a fürdő életében. Önkormányzati intézmények közül elsőként, már a 2022. augusztusi testületi ülésre elküldtük, hogyan kívánunk reagálni a kialakult helyzetre, és milyen módosításokkal próbáljuk megoldani a fürdő üzembiztos, ugyanakkor költséghatékony működtetését.

2022. szeptember 1-től az alábbi változtatásokat léptettük életbe:

- kültéri medencék lezárása (kivéve kültéri gyógymedence)
- nyitva tartás szűkítése (korábbi 9:30-20:00 helyett 10:00-18:00)
- szauna és élményelemek időtartamának korlátozása
- szauna szeánszok bevezetése
- délutáni kedvezmény igénybevétele 15:00 órától (korábbi 16:00 óra helyett)
- gyógyászati akció meghirdetése

A fenti változtatások összességében a várt hatást hozták magukkal: amíg a korlátozások hatására szeptembertől jelentősen csökkent a fürdő vendégforgalma, addig a gyógyászati akciót az országos média is kiemelte, és összesen 176 beteg vette igénybe.

Bevételek vizsgálata:

A Liget Fürdő 2022. évi értékesítésből származó bevétele 44,53 %-kal nőtt 2021. hasonló időszakához képest. A bevétel területenkénti vizsgálatánál megállapítható, hogy arányaiban a gyógyászat árbevétele nőtt a legnagyobb mértékben 2021. évhez képest.

2022. februártól újra elindítottuk gyógyászati akciónkat, amelyet augusztusban ismét meghirdettünk, és 2022. szeptember 1. és november 30. között elérhetővé tettük a reumatikus problémákkal küzdő betegek számára. A két akció hatására a tavalyi évhez képest jelentős mértékben nőtt a gyógyászat árbevétele, de továbbra is elmarad a pandémia előtti időszak bevételeitől (2019-ben 30,87 millió forint, 2021-ben 16,13 millió, 2022-ben pedig 25,54 millió forint).

A fürdőbelépő értékesítéséből származó árbevétele szeptember 30-ig összességében 42,96 %-kal nőtt 2021. hasonló időszakához képest (63,97 millió forintról 91,46 millió forintra), míg 17,85 %-kal nőtt a rekord évnek számító 2019-hez képest.

Az adatok vizsgálatánál megállapítható, hogy az év első fele várakozáson aluli, júniustól augusztus végéig várakozáson felüli, míg szeptembertől stagnáló bevételeket produkált. Az eladott fürdőbelépők árbevétele összességében májusig néhány %-kal csökkent, ugyanakkor júniustól mind a vendégforgalom, mind az árbevétel jelentős mértékben nőtt. A két lépcsős áremelés összességében jó döntésnek bizonyult, még ha a költségnövekedésekkel járó plusz terhet a vendégek csak részben sikerült áthárítani.

Gyógyászati árbevétel vizsgálatánál nem szabad figyelmen kívül hagyni azt a tényt, hogy a gyógykezelések TB finanszírozása több, mint 10 éve nem változott, ezzel szemben a költségek jelentősen nőttek.

A szállásslátogatás árbevétele a tavalyi év hasonló időszakához képest 8 millió forintról 13,6 millió forintra nőtt (70 %-os növekedés).

Munkaügyi támogatás vonatkozásában az előzetes terveknek megfelelően idén 2,7 millió forintos támogatást kapott a fürdő, mely jelentős mértékben elmarad a 2021. évitől (10 millió), ugyanakkor 2021-ben a pandémia kárainak enyhítése céljából a Kormánytól ágazati bértámogatásra pályáztunk, és nyertünk, 2022-ben azonban erre nem volt lehetőség.

Az alábbi két táblázat a 2019., 2020., 2021. és 2022. év január 1. és szeptember 30. közötti időszak bevételeinek összehasonlítását tartalmazza.

Bevételek alakulása 2019., 2020., 2021. és 2022. január 1. – december 31. közötti időszak tükrében				
Megnevezés	2019.	2020.	2021.	2022.
Fürdőbelépők árbevétele	77 609 Eft	59 737 Eft	63 974 Eft	91 459 Eft
Gyógyászati árbevétel	30 872 Eft	15 841 Eft	16 131 Eft	25 542 Eft
Szállás árbevétel	15 263 Eft	9 275 Eft	9 915 Eft	14 774 Eft
Egyéb bevétel	51 495 Eft	55 656 Eft	53 841 Eft	65 171 Eft
Összes árbevétel:	175 239 Eft	140 509 Eft	143 861 Eft	196 946 Eft
Értékesítésből származó árbevétel összesen:	123 744 Eft	84 853 Eft	90 020 Eft	131 775 Eft

Költségek vizsgálata:

Költség oldalt vizsgálva meg kell említeni, hogy amíg a fürdő az elmúlt két évben nem tudott árat emelni, addig a beszállítók 100 %-a érvényesítette az őt ért költségnövekedést, és emelt áron szolgáltatott 2022-ben.

Összességében a fürdő üzemeltetésének teljes költsége 17,27 %-kal növekedett 2019. hasonló időszakához képest, míg 38,2 %-kal 2021-hez képest.

A költségek jelentős növekedéséhez a bér- és járulékköltségek, valamint az áramszolgáltató egyoldalú emelése járult hozzá leginkább.

A bér- és járulékköltségek 85,1 millió forintra növekedtek (2019-ben 71,8 millió forint, 2021. hasonló időszakában 63,9 millió forint volt a fürdő dolgozóinak bér- és járulékköltsége).

A Liget Fürdőnek hiába volt 2022. december 31-ig érvényes fix áras áramszerződése, a szerződésben szereplő rendszerhasználati díj egyoldalú emelése miatt a fürdő áramköltsége 10,7 millió forintról 20,9 millió forintra növekedett.

A költségek racionalizálása érdekében a fürdő vezetősége 2022. november 2-től további korlátozásokat vezetett be. Ennek értelmében fenti dátumtól a fürdő tanusodai része bezárásra került.

A költségracionalizálás jegyében a tavaszi felkészülésnél a karbantartási munkálatok elvégzésébe átcsoportosítással 2022-ben is be lettek vonva a fürdő különböző területén tevékenykedő dolgozói.

Humán erőforrás vonatkozásában ugyanakkor meg kell említeni, hogy a kötelező béremelés hatására hiába nőtt jelentős mértékben a fürdő dolgozóinak bére, az élet különböző területein bekövetkezett áremelések hatására a dolgozók reáljövedelme csökkent, ami a dolgozók egy részének körében elégedetlenséget váltott ki. Minden dolgozó érezte, hogy a fizetése hiába több, nem ér annyit, mint az előző években. Jelenlegi gazdasági helyzetben nem kis kihívás a megfelelő szakmai végzettséggel és tapasztalattal rendelkező munkavállalókat megtartani.

Sokat elmond a munkaerőpiacon és a turizmusban tapasztalható helyzetről, hogy 2015. óta először fordult elő, hogy a nyári főszezonban 4 dolgozó is felmondott kedvezőbb lehetőség reményében. (Önkormányzati cég esetében nehéz versenyezni olyan cégek által kínált bérekkel, ahol van, hogy a nettó megközelíti a fürdőben keresett bruttó bért.) Ágazati szinten országosan is egyre nagyobb problémát jelent a szakképzett dolgozók elvándorlása, és az ebből eredő munkaerőhiány.

A költségeket és bevételeket részletező táblázat jelen beszámoló mellékletét képezi.

Alábbi táblázat a költségek alakulását mutatja 2019. és 2022. hasonló időszakainak vonatkozásában.

Költségek alakulása 2019., 2020. 2021. és 2022. január 1. – december 30. közötti időszak tükrében				
Megnevezés	2019.	2020.	2021.	2022.
Anyagköltség, igénybe vett szolgáltatások költségei, egyéb költségek	89 735 Eft	66 761 Eft	73 189 Eft	104 387 Eft
Béreköltség + járulék + személyi jellegű ráf.	71 822 Eft	61 641 Eft	63 902 Eft	85 069 Eft
Összköltség:	161 557 Eft	128 402 Eft	137 091 Eft	189 456 Eft

Statistikai számjel

13087085-9604-572-04

Cégjegyzék szám

04-09-005983

Vállalkozás megnevezése

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft

Vállalkozás címe, telefonszáma

5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.sz.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNY-KIMUTATÁS

a 2022. üzleti évről

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Kelt : Gyomaendrőd, 2023. március 22.

P.H.



Gera Krisztián sk.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft.
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2
Adószám: 13087085-2-04

1.4.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Sztv.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Sztv.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével. Értékvesztés elszámolását, illetve annak visszairását a Sztv.-ben meghatározott eszközcsoportokra a piaci érték, illetve a várható megtérülés figyelembe vételével határozzuk meg az év végi értékelés során.

A társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések **értékhelyesbítésének** lehetőségével élt.

A társaság a **valós értékelés** lehetőségével nem élt.

A társaság készleteiről év közben sem értékbeni, sem mennyiségbeni nyilvántartást nem vezet. Év közben költségnemekre könyvel, majd év végén a mérlegfordulónapra vonatkozóan tételes leltárfelvétellel határozza meg a készletek értékét, s azt a FIFO módszer szerint értékeli.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a Sztv. által meghatározott esetekben kerülhet sor.

1.4.4. Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szerepelő adatok összehasonlíthatóságát. Ezt a mérleg és az eredmény-kimutatás formájának, szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával, az adatokat alátámasztó könyvvezetés állandóságával kell biztosítani.

A mérleg készítés időpontja 2016.03.31-e.

Társaság beszámolójában az előző évi és a tárgyévi adatok összehasonlíthatók.

Sem előző évben, sem tárgyévben nem iktatott be új sort a vállalkozás a Sztv. által meghatározott mérlegbe és eredménykimutatásba, illetve összevonásokra sem került sor.

Nem tért el a vállalkozás a Sztv. előírásaitól a megbízható, valós összkép bemutatása érdekében sem előző, sem tárgyévben.

2. RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1.1. Immaterális javak

Immaterális javak bruttó értékének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
------------	-------	-----------	-----------	------

Rövid lejáratú kölcsön: a tulajdonos által átvállalt tartozás követő évben esedékes részlete.
Egyéb rövidlej. kötelezettségek: követő évben esedékes munkabér, adó- és járulék kötelezettségek

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	501	501	0
Bevételek passzív elh. Főbejárat, gyógymede	10 075	0	218	9 857
Bevételek passzív elhat.(Gyógyászat bővítés)	11 630	0	0	11 630
Bevételek Passzív elhat. Szélfogó bejáráshoz	202	0	82	120
Bevételek passzív időbeli elh. Kemping felújítás	909	0	76	833
Bevételek passzív időbeli elh. vízalatti porszívó	545	0	126	419
Bevételek passzív időbeli elhatárolása (Csúszd)	1 180	0	0	1 180
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	180	75	180	75
Mindösszesen	24 721	576	1 183	24 114

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

A költségek passzív időbeli elhatárolás összege a tárgyévvet érintő, de a következő évben kiszámlázott költségek elhatárolt összege, mely nem jelentős. A bevételek passzív időbeli elhatárolása beruházásokra kapott támogatások, melyek egy része öt évnél hosszabb időbe kerül megszüntetni. Az ingatlanok létesítéséhez kapott támogatások elhatárolásra kerültek, melyek az értékcsökkenéssel egyidőben a támogatás arányának mértékében kerülnek kivezetésre a egyéb bevétellel szemben.

2.13. Bevételek

Belföldi értékesítés árbevételének részletei

adatok ezer forintban

Megnevezés	Árbevétel
Fürdőbelépők árbevétele ÁFÁ-s 9111 -	91 459
Bérbeadás árbevétele ÁFÁ-s (bérleti díj) 9112 -	7 465
Közüzem díj tovább számlázása ÁFÁ-s árbevétel 9113 -	1 460
Fürdőbelépő térítéses Gyógyászat TAM 9114 -	555
Gyógyászat TAM önrésze bevétel 9115 -	3 521
Bevétel EÜ MEP TAM 9116 -	17 582
Bevétel MEP ÁFÁ-s 9117 -	2 005
Fürdőbelépő Szállás bevétel ÁFÁ-s 9118 -	14 774
Étkeztetés- Közvetített szolgáltatás 9119 -	90
Gyógyászat medence fürdő ÁFÁ-s 9120 -	943
Gyógyászat bevétel ÁFÁ-s önrész 9121 -	935
Anyag eladás bevétele 9123 -	16
Összesen	140 805

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származott nettó árbevétele volt.

Egyéb bevételek részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bevétel
Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések 9632 -	27
Költségek ellent.kapott tám. (Munkaügyi tám) 9634 -	2 697
Költségek ellent.kapott tám.(Önkorm.)1 év belüli 96341-	37 891
Költségek ellentét. kapott tám.(Önkorm.)bérleti díj 96342-	15 022
Egyéb bevételek (kerekítés miatt) 9636 -	1
Előzőévek támog. miatti bevét.(rendkívüli volt) 9637 -	501
Összesen	56 139

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyévben támogatási program keretében a Kft munkaügyi központtól 10.033 eFt bér és járulék, valamint a Gyomaendrőd Város Önkormányzatától költségek ellentételezésére 35.763 eFt összeget kapott.

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Forgóeszközök aránya} = \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	17,38 %	14,43 %
$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	36,56 %	32,61 %
$\text{Befektetett eszközök fedezete I.} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	44,25 %	38,11 %
$\text{Befektetett eszközök fedezete II.} = \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	54,26 %	48,59 %
$\text{Saját tőke növekedési mutató} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	829,03 %	682,31 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Hitelfedezeti mutató} = \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	22,36 %	25,45 %
$\text{Adósságállomány aránya} = \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	44,54 %	49,03 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Likviditási gyorsráta} = \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	54,65 %	31,63 %
$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	79,64 %	63,03 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
$\text{Saját tőke jövedelmezősége} = \frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{pü.műv. bev.}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	-17,65 %	-21,51 %
$\text{Alaptőke jövedelmezősége} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-146,31 %	-146,75 %
$\text{Árbevétel arányos üzleti eredmény} = \frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-4,81 %	-3,34 %
$\text{Árbevétel arányos adózás előtti eredmény} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-4,81 %	-3,34 %
$\text{Élőmunka ráf. arányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	-7,33 %	-5,52 %
$\text{Eszközarányos jövedelmezőség} = \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	-6,45 %	-7,01 %

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói rosszabbul alakultak tárgyévben, mint előző évben, a negatív eredménynek miatt.

3.3. Az adózott eredmény felhasználása

A Társaság az eredményfelosztás során úgy járt el, ahogy azt a taggyűlés által hozott határozat elrendelte. Az adózott eredményt teljes összegében a saját tőkébe helyezte. Osztalék fizetésére nem

került sor, mert Nonprofit Kft.

3.4. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, mérlegre gyakorolt hatása

Tárgyévben és előző évben sem volt ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

3.5. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Munkavállalók állományának részletezése

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Jövedelmek ezer Ft	Szem. jellegű egyéb ezer Ft	Járulékok ezer Ft
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	9,02	29 103	411	2 868
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	7,51	28 356	92	3 061
Részmunkaidős fizikai dolgozók	1,62	3 472	15	21
Részmunkaidős szellemi dolgozók	2,53	5 850	136	277
Havi 60 óránál rövidebb m.idősök	0,00	0	0	0
Egyéb, állományba nem tartozók	0,00	9 675	0	1 090
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
A tevékenységben részt vevők összesen	20,68	76 456	654	7 316
Ebből a 25 év alattiak és 55 év felettiek	6,80	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott havi 60 óránál rövidebb	0,00	0	0	0
Ebből külföldi munkavállalók	0,00	0	0	0
Kölcsönvett munkavállalók	0,00	0	0	0
Technikai összeg	48,16	152 912	1 308	14 633

Személyi jellegű egyéb kifizetések: betegszabadság 380 eFt, tanulói, hallgatói juttatás 150 eFt, reprezentációs költség 135 eFt, természetbeni juttatás utáni adó 24 eFt.

3.6. A vállalkozás vezetőinek, tisztségviselőinek adott juttatások

A társaság ügyvezetője tárgyévben összesen 4.800 eFt megbízási díjért látta el teendőit. A társaságnál a felügyelő bizottság tagjai összesen 1.080 eFt tisztelet díjban részesültek, előleg kölcsön folyósítás részükre nem történt és nevükben garanciát nem vállalt a társaság.

Statisztikai számjel

13087085-9604-572-04

3 / 3

Cégjegyzék szám

04-09-005983

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2022.12.31.

Források (passzívák)

adatok ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. SAJÁT TŐKE (16+18+19+20+21+22+23.sor)	26 529		21 834
16.	I. Jegyzett tőke	3 200		3 200
17.	ebből: visszavásárolt tul. részesedés névértéken			
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék	29 295		29 296
20.	IV. Eredménytartalék	-6 705		-11 387
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék	5 421		5 421
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 682		-4 696
24.	E. CÉLTARTALÉK	0		0
25.	F. KÖTELEZETTSÉGEK	21 309		21 003
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	6 000		6 000
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	15 309		15 003
29.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24 721		24 114
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen (15+24+25+29.sor)	72 559		66 951

Kelt : Gyomaendrőd, 2023. március 22.

Gyomaendrőd, 2023. március 22.
Korlátolt Felelősségű Társaság
5500 Gyomaendrőd, Erzsébet liget 2.
Adószám: 13087085-2-04
Számlaszám: 63200126-11002484

Gera Krisztián sk.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft.
Bevételek, költségek összehasonlítása (2018. - 2022. év)

	2018.évi tény (ezer Ft)	2019 évi tény (ezer Ft)	2020 tény (Ezer Ft)	2021 év tény(ezer Ft)	2022 év tény(ezer Ft)
Bevételek					
belépőjegy+ rendezvény	69571	77609	59737	63974	91459
gyógyászat	31963	30872	15841	16131	25542
szállás	10717	15263	9275	9915	14774
bérleti díj+ közüzemi díj	4581	4911	2707	3892	8925
TOP pályázati bevétel-étkeztetés-közvetített szolg.	3993		230	3512	90
hirdetés, reklám	582	2125			
egyéb értékesítés	79				16
ért.nettó árbev. Össz.	121 486	130 780	87 790	97 424	140 806
egyéb bevételek	52 339	44 552	52 100	45 811	55 612
támogatás - polgármesteri hivatal	44 064	41 384	47 240	35 763	52 913
1 éven belüli	30750	27000	39948	27000	37891
értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök		197		0	
káreseménnyel kapcs. Bevétel	921			7	27
Önkormányzattól kapott beruh tám					
bérleti díj	13314	14187	7292	8763	15022
fejlesztésre kapott támogatás, juttatás (tervezői díj)					
Fejleszt.támogatás elhatárolt összege					
támogatás - munkaügyi	8266	3157	4636	10033	2697
Egyéb bevételek	9	11	224	15	2
-rendkívüli bevétel	493	563	619	619	501
összesen	53 753	45 115	52 719	46 437	56 140
Bevételek összesen	175 239	175 895	140 509	143 861	196 946
Költségek					
víz,gáz villany	16 834	19 537	16 545	17 227	32 448
víz	2556	1778	1412	1447	1926
áram	8734	11150	10889	10734	20889
gáz	5544	6609	4244	5046	9633
fenntartási, alkatrész, üzemanyag	2654	2493	2765	1335	2320
egyéb anyag költség	7789	6802	6376	6118	8707
irodaszer, nyomtatvány.	254	398	312	398	335
karszalag, tisztítószer, kéztörölő, wc papír, stb.	6028	5815	5526	5284	8133
catering... spray park ktg	73				
Munka és védőruha	139	77	221	254	116
Top pályázatos ajándék-rendezvényre vás. anyagok	857	30	11		
Egyéb (1 éven belül elhatárolt)	438	482	306	182	123
bérleti díj	12155	13109	6709	8208	13237
hirdetési díj	5299	4313	1100	1944	536
egyéb igénybevett szolg.	29205	40131	29503	34623	42916
könyvelő	2400	2640	2835	3638	3779
reumatológus, gyógytornász	6257	4913	3048	3474	5792
labor	1743	2049	1476	4899	2182
szennyvíz	3763	3748	2944	3065	3987
Telefon, posta	1033	1004	777	733	775
Egyéb (pl. javítás,utazás, ügyvéd, oktatás stb.)	5960	9775	7614	7152	14985
egyéb szolg.(pl. biztosítás,előadóműv, számttech. szolg.,bank ktg, tagdíj, stb.)	8049	16002	10809	11662	11416
bérlőköltség+járlék	78231	71822	61641	63902	85069
écs	3239	3350	3763	3734	4223
össz költség	155 406	161 557	128 402	137 091	189 456
Ráfordítások	11203	16206	8781	11452	12186
EREDMÉNY	8 630	-1 868	3 326	-4 682	-4 696



GYOMAENDRŐDI LIGET FÜRDŐ NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

2023.

Készítette: Gera Krisztián, ügyvezető

Gyomaendrőd, 2023. április 13.

Vezetői összefoglaló

A korábbi évek „realista optimista” üzleti terveitől eltérően 2023-ban a realitást megtartva inkább a pesszimizmus hatja át a Liget Fürdő működésének tervezetét. Kimondva, kimondatlanul mind a fürdő vezetőségének, mind Gyomaendrőd Város Önkormányzat képviselő-testületének nehéz döntéseket kell meghozni az idei évben.

A Liget Fürdő energetikai korszerűsítés és attrakciófejlesztés nélkül jelentős hátrányba kerül azon fürdőkhöz képest, ahol a termálvízet megfelelő hatékonysággal alkalmazzák fűtési célra, illetve napenergia segíti a költséghatékony működést.

A Gyomaendrődi Liget Fürdő 2023. évi tervezett működtetése és nyitva tartása meghatározásánál a vezetőség a magas energiaárak miatt a korábbi évekhez képest szűkített nyitvatartást valamint korlátozott energiafelhasználást határoz meg. Miután 2015. március óta a gépészek napi szinten vezetik a gáz- és villanyóra állását, pontos és teljes képpel rendelkezünk arról, hogy időszakonként mennyi a fürdő energia felhasználása. Az adatokból egyértelműen megállapítható, hogy a pandémia azon időszaka alatt, amikor a fürdő zárva volt, akkor is elhasználtunk havi 4500-5000 kWh áramot ahhoz, hogy a fürdő megfelelő szintű állagmegóvása biztosítva legyen. (Csúcsidőszakban ez a szám az 50000 kWh-t is meghaladta.)

Gáz vonatkozásában a hőcserélőn keresztüli fűtés eddig is megoldást jelentett a gáz részbeni kiváltására. Ugyanakkor annak határfoka nagymértékben csökken a téli hidegben, hiszen az Áchim utcából érkező gyógyvíz hő vesztesége jelentős. *Tovább nehezíti a fürdő helyzetét, hogy a Varga Lajos Városi Sportcsarnokban végzett fűtőkorszerűsítés eredményeként 1-3 Celsius fokkal csökkent a fürdőbe érkező víz hőfoka, ami hidegebb időben már nem elegendő a medencék vízhőfokának tartásához.* Amennyiben az Önkormányzatnak célja működtetni a fürdőt, a fürdő területén lévő termálkút vizének fűtésre történő hasznosítását, illetve a fürdő energetikai korszerűsítését mindenféleképpen meg kell oldani.

Költséghatékony működést az energetikai korszerűsítés megvalósításáig egyértelműen a fürdő időszakos részleges vagy teljes bezárásával lehet elérni, ugyanis a Liget Fürdő 2022. október 1-től nettó 1522 Ft-os áron kap 1 köbméter gázt, míg 2022. december 31-ig hiába kapjuk mindössze 36,50 Ft-ért az áramot, ez januártól 173,35 Ft lesz, amit lehetetlenség kigazdálkodni. Itt jegyzem meg, hogy a gáz árát felelősségteljes vezetőként azért kötöttem le ezen a magas áron, mert sikerült elérni, hogy az energetikai piacon ritkaságszámba menő módon átvételi kötelezettség nélküli szerződést írjunk alá a szolgáltatóval. Ez azt jelenti, hogy amennyiben a fürdő nem használ gázt, akkor nem kell kifizetni a lekötött gázmennyiséget, csupán a rendszerhasználati díjat. Ugyanezt sikerült az áramszerződésnél is elérni.

A Liget Fürdőben az elmúlt években – Gyomaendrőd Város Önkormányzat képviselő-testülete támogatásának köszönhetően – sikerült megteremteni az üzembiztos működést, melynek köszönhetően a fürdő a strandolók és gyógyászati betegek alap igényeit átlag felett képes kielégíteni. Ez önmagában a versenyképesség megtartásában hasznos, ugyanakkor a korábbi években javasolt további fejlesztések elengedhetetlenek a Liget Fürdő pozíciójának erősítéséhez. A Fürdő versenypozíciójának javítása érdekében a fürdő energetikai korszerűsítését minél hamarabb érdemes megvalósítani.

A Liget Fürdő 2023. évi működtetésére korábban több üzemeltetési verzió került kidolgozásra. Minden szakmai szempontot figyelembe véve mind közép- és mind hosszútávon a 9 és fél hónapos üzemeltetési verzió tűnik a leoptimalisabbnak, ugyanakkor ez is jelentős többletterhet ró az üzemeltetőre, illetve a tulajdonos önkormányzatra.

Fenti tényezők figyelembevételével valamint a fürdő vendégkörének és a látogatók számának időszakonkénti eloszlásának összevetésével került meghatározásra az alábbi nyitvatartási rend:

A Gyomaendrődi Liget Fürdő 2023. évi tervezett működtetése és nyitva tartása 9 és fél hónapos energiatakarékos üzemeltetési verzió esetén:

- 2023. január 1. – 2023. február 12. között a fürdő teljes egészében zárva tart.
- 2023. február 13. – 2023. november 30. – gyógyászati rész tervezett működtetése.
- 2023. április 1. – 2023. október 31. – tanuszoda rész tervezett működtetése.
- 2023. május 1. – 2023. szept. 30. – kültéri gyógymedence tervezett működtetése.
- 2023. június 1. – 2023. augusztus 31. – strand tervezett működtetése.

Nyitvatartás:

- Liget Fürdő nyitvatartása:
 - o 2023. február 13. – június 18-ig 10:00 – 19:00
 - o 2023. június 19. – augusztus 31-ig 9:30 – 20:00
 - o 2023. szeptember 1. – november 30-ig 10:00 – 19:00
- Gyógyászati kezelések:
 - o 2023. február 13. – június 18-ig 10:00 – 18:00
 - o 2023. június 19. – augusztus 31-ig 9:30 – 19:00
 - o 2023. szeptember 1. – november 30-ig 10:00 – 18:00
- Tanuszoda:
 - o 2023. április 1. – június 18-ig 10:00 – 18:30
 - o 2023. június 19. – augusztus 31-ig 9:30 – 19:30
 - o 2023. szeptember 1. – október 31-ig 10:00 – 18:30
- Kültéri gyógymedence:
 - o 2023. május 1. – június 18-ig 10:00 – 18:30
 - o 2023. június 19. – augusztus 31-ig 9:30 – 19:30
 - o 2023. szeptember 1. – szeptember 30-ig 10:00 – 18:30
- Kültéri medencék:
 - o 2023. június 1. – június 18-ig 10:00 – 18:30
 - o 2023. június 19. – augusztus 31-ig 9:30 – 19:30
- Spray park:
 - o 2023. június 1. – június 18-ig 10:30 – 17:30
 - o 2023. június 19. – augusztus 31-ig 10:30 – 18:30

2015. óta két év kivételével minden évben sikerült növelni a fürdő bevételét, ugyanakkor az évenként előírt kötelező béremelések mellett az elszabaduló energiaárak jelentős terhet rónak a Kft-re 2023-ban. A jelen helyzethez való alkalmazkodás és hozzá kapcsolódó költségracionalizálás mellett az egyik legfontosabb cél a nyári bevételek optimalizálása, és szakképzett dolgozók megtartása, felvétele.

2023-ban változatlanul az az elsődleges cél, hogy a Liget Fürdő Nonprofit Kft. a Közzolgáltatási szerződésben – a tulajdonos Önkormányzat által – meghatározott feladatokat maximálisan teljesítse a vendégek legnagyobb megelégedésére. Ezzel együtt az idei év (és a következő évek) legnagyobb kihívása a gyógyászati vendégek számának növelése és azon vendégek visszaszerzése, akik a fürdő időszakos bezárása miatt elmaradtak az elmúlt hónapokban. Ennek érdekében a Fürdő előre meghatározott időszakokban „1+1 kupon” akciót hirdet, két alkalommal meghirdeti a jól működő gyógyászati akcióját, influenzerek alkalmazásával népszerűsíti a Liget Fürdőt.

A gyógyászati részleg működtetésének legnagyobb problémája továbbra is az, hogy a társadalombiztosító által finanszírozott kezelések térítési díjai 2012 júniusa (!) óta nem változtak, ezzel szemben a szakképzettséget igénylő munkakörhöz kapcsolódó minimálbér mértéke 93.000 Ft-ról 296.400 Ft-ra nőtt.

Számításaink, a korábbi évek tapasztalatai és a turisztikai prognózisok alapján az idei évben kb. 7 millió forintos bevétel növekedéssel kalkulál a fürdő vezetése az előző évhez képest. Ez azonban még mindig jelentős mértékben elmarad a pandémiás időszak előtti évek bevételeitől.

A költségek további racionalizálása mellett a szolgáltatási árak növelése is szükséges. Ennek megfelelően a Fürdő vezetősége az idei évre két lépcsős áremeléssel kalkulált.

A fürdő az elmúlt két évben nem tudta visszafizetni az önkormányzat felé fennálló tartozásából az esedékes 3 millió forintot, és valószínűsíthető, hogy az idei évben sem fogja tudni visszafizetni. Sőt, az már most látszik, hogy a Liget Fürdőnek az idei évben plusz önkormányzati támogatásra lesz szüksége.

Eredményterv

A Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. 2023. évre vonatkozó eredménytervét az üzleti terv 1. sz. melléklete tartalmazza. A tervezésnél nem szabad figyelmen kívül hagyni az energiaárak drasztikus emelkedéséből adódó költségnövekedést, amelyet teljes egészében nem tudunk áthárítani a vendégekre. Az önkormányzat idei évi költségvetésében a fürdőnek előirányzott működési támogatás előzetes kalkulációk alapján mintegy 46 millió forintos veszteséget jelentene a fürdőnek. Az eredményterv összeállításának irányelve egy nullához közeli állapot elérése volt, amely azt feltételezi, hogy az önkormányzat korábbi döntésének megfelelően 2023. augusztusában felülvizsgálja a fürdő helyzetét, és a további működéshez szükséges plusz forrást biztosítja.

Bevételek

A bevételek tervezésénél az előző évek vendégforgalmi és árbevételi adatait vettük figyelembe. A számok vizsgálatánál megállapítható, hogy a vendégforgalom az elmúlt években folyamatosan csökkent. A pandémiás időszakot követően az energiaárak növekedéséből adódó részleges nyitva tartás miatt csökkent a vendégek száma. Ezzel együtt miután évek óta nem változik az NEAK térítési díjak összege, a gyógyászati részleg egyre nagyobb mértékben alulfinanszírozottá válik.

Az NEAK által finanszírozott fizioterápiás kezelések fürdőben történő igénybe vétele sokat jelentene a gyógyászati árbevétel további növelése érdekében. Meggyőződésem, hogy teljes település szinten előrelépést jelentene, ha a fizioterápiás kezelések NEAK finanszírozása átkerülne a fürdőbe. Az idei évre a betegforgalom további csökkenésével kalkuláltunk, hiszen a fürdő a korábbi 12 hónapos nyitvatartáshoz képest idén tervezetten 9 és fél hónapig lesz nyitva.

Az értékesített fürdőbelépők árbevétele az áremelések hatására várhatóan 6 %-kal fog nőni az idei évben.

Alábbi táblázatban látható a 2023. évre tervezett értékesítésből származó bevétel:

Értékesítési tervadat 2023. évre				
Megnevezés	2020. tény	2021. tény	2022. tény	2023. terv
Ért. nettó árbevétele	87 790 EFt	97 424 EFt	91 459 EFt	97 000 EFt

A bevételi oldalon történő tervezésnél nem szabad figyelmen kívül hagyni, hogy az elmúlt években nem volt olyan fejlesztés a fürdőben, amely több vendéget vonzott volna. Ezen felül az eddig kiesett bevételt a fürdő részleges működéséből adódó hatások miatt idén még valószínűleg nem lehet visszahozni. Fejlesztés hiányában a következő években áremelés nélkül nem tervezhető reálisan növekedés, mivel a vendégek egy része olyan helyre megy, ahol van fejlesztés, új vendégkört kiépíteni pedig fejlesztés nélkül szinte lehetetlen.

A Kft. számára a képviselőtestület idén 38 millió forintos működési célú támogatást szavazott meg, amely a jelenlegi energiaárak mellett biztosan nem lesz elegendő az üzemeltetési költségek fedezésére.

2023. évre tervezett akciók:

Gyógyászati kezelések népszerűsítését célzó tavaszi és őszi időszakra ütemezett akciókkal tervezzük elérni, hogy bővüljön a gyógyászati kezeléseket igénybe vevők köre. Tavasszal és ősszel is lehetőséget biztosítunk az 50+ korosztálynak, hogy kedvező feltételekkel vegye igénybe a fürdő gyógyászati szolgáltatásait. 2023-ban február 13. – május 31, illetve szeptember 1. – november 30. közötti időszakokra tervezünk nagyobb volumenű akciót, ahol az összes kezelést igénybevevők számára 200 Ft-os lesz a kezelések önköltségi ára. Ez ugyan lényegesen több, mint a korábbi időszakokban volt, de még mindig alacsonyabb a környező fürdők áraihoz képest.

Az egyes fürdőrészes nyitását „1+1 kupon” akcióval és nyereményjátékokkal kívánjuk vonzóbbá tenni.

Árpolitika:

A minden területen érzékelhető áremelések kompenzációjára szükséges a fürdő szolgáltatásainak és jegyárainak emelése. Miután az energiaköltségek és a bérköltség is jelentős mértékben nőtt, két lépcsőben tervezzük a fürdő belépő és szolgáltatás árainak emelését.

Fejlesztés, felújítás:

Megvizsgálva a környező fürdők szolgáltatásait, és figyelembe véve a vendégigényeket mindenféleképpen a nyári attrakciókat érdemes első körben fejleszteni. A 2018-ban elkészült spray park a gyermekes családok körében nagy népszerűségnek örvendett, és a tavalyi évben először megjelenő fagyalt is népszerű volt a vendégek körében.

A 2023-as évre tervezett legfontosabb újítások, felújítások, melyek egyrészt garantálják az üzembiztos működéshez szükséges feltételeket, másrészt a vendégek komfortérzetét növelik:

- gyógyászati öltözőszekrények cseréje
- tangentor kádak javítása
- masszőr ágyak huzatolása, hidraulikus emelő rész javítása
- tanmedence térben lévő járó- és falfelület átvizsgálása, javítás, pótlás
- ablakok külső-, belső takarítása szakcég bevonásával
- szaniter berendezések javítása, cseréje, takarítása
- gépészeti berendezések felülvizsgálata, szervizelése
- sarki büfé bérleti általi üzemeltetése
- vízvezeték hálózat részleges cseréje
- kemping területén elektromos hálózat fejlesztése
- strand területén medencék, lábműsók javítása, újra fugázása
- zuhanyzók, tálcák, lábműsók felújítása, burkolása
- vakolat javítása, falfestés
- virágosítás

A jövőbeni tervezett fürdőfejlesztésben bízva és figyelembe véve az anyagi lehetőségeinket az idei évben csak és kizárólag a legszükségesebb karbantartási munkákat tervezzük elvégezni.

Költségek, ráfordítások:

A költségek tervezésénél továbbra is az alábbi szempontokat tartjuk a legfontosabbnak:

- a fürdő műszaki állapotának javítása
- a vendégek komfortérzetének folyamatos javítása
- marketingtevékenység 80 km-es vonzaskörzetben és Romániában

A 2023. év legnagyobb kihívását a minimálbér és bérminimum összegek jelentős növekedése mellett az energiaárak drasztikus emelkedése, illetve a NEAK által finanszírozott kezelések térítési díjának szinten tartása miatt kieső árbevétel kompenzálása jelenti. A Kft. állományi létszáma 2022. év II. felében 6 fővel csökkent, ugyanakkor további munkaerőtől nem kívánunk megválni. A főszezonban a munkaerő pótlását a Melódiákon keresztül érkező diákokkal tervezzük megoldani.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek tervezésénél figyelembe vettük a műszakilag indokolt karbantartási és felújítási munkák magasabb költségét. Ennek megfelelően 2023-ra 3,3 millió forintot állítottunk be az üzembiztonságot elősegítő, illetve állagmegóvó munkálatokra. Ez az összeg év közben változhat, ugyanakkor remélhetőleg a tavalyi évhez hasonló műszaki problémából eredő plusz kiadás nem keletkezik.

A jogszabályi kötelezettségből adódó költségeken minimális mértékben tudunk csökkenteni.

A gáz- illetve áramhasználat szabályozása, illetve a külső energetikus által végzett monitoring tevékenység ellenére az idei évben jelentős mértékben fog nőni a fürdő energiaköltsége. Az éves kb. 400000 kWh áramfelhasználás helyett az idei évre 280000 kWh áramfelhasználást tervezünk, de még így is 67,3 millió forint körül várható a fürdő áramköltsége. Gáz esetén

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nkft. 2023. évi gáz- és áramfelhasználás valamint költség tervezete 9 és fél hónapos üzemeltetés esetén:

Energiafelhasználás és bevétel tervezett alakulása **energiatakarékos, részleges** nyitva tartás esetén

10 hónapos üz.	2023.évi tervezett felhaszn.		2023. évi tervezett költség		Fürdő bevétel	Gyógyászat bev.
TERV 1.	gáz - m3	áram - kWh	gáz ktg.	áram ktg.	Ft	Ft
január	300	5000	650000 Ft	1200000 Ft	0	0
február	300	12500	650000 Ft	3000000 Ft	1500000 Ft	500000 Ft
március	300	12500	650000 Ft	3000000 Ft	1500000 Ft	1500000 Ft
április	0	29500	135000 Ft	7080000 Ft	3000000 Ft	2000000 Ft
május	0	29500	135000 Ft	7080000 Ft	4000000 Ft	2500000 Ft
június	0	35000	135000 Ft	8400000 Ft	16000000 Ft	1500000 Ft
július	0	40000	135000 Ft	9600000 Ft	30000000 Ft	1500000 Ft
augusztus	0	40000	135000 Ft	9600000 Ft	30000000 Ft	1500000 Ft
szeptember	0	29500	135000 Ft	7080000 Ft	4000000 Ft	2000000 Ft
október	0	29500	135000 Ft	7080000 Ft	2500000 Ft	2500000 Ft
november	0	12500	135000 Ft	3000000 Ft	2500000 Ft	2500000 Ft
december	200	5000	435000 Ft	1200000 Ft	0	0
Összesen:	1100	280500	3465000 Ft	67320000 Ft	95000000 Ft	18000000 Ft
Összes költség / bevétel:			70 785 000 Ft		112 000 000 Ft	

Gyomaendrődi Liget Fürdő Nonprofit Kft. 2023. évi támogatás felhasználásának tervezete:

A támogatás felhasználásának tervezésekor a korábbi évek gyakorlata lett alapul véve. Tekintve, hogy a fürdő év eleji árbevétele nem teszi lehetővé a bér- járulék, illetve az időszakosan magasabb rezsiköltségek kifizetését, így a támogatás jelentős része is az első félévben kerülne felhasználásra. Ugyanakkor az igénybevett támogatás valós ütemezése több, a fürdőn kívülálló tényezőtől függ, illetve az már most látható, hogy a 2023. évi költségvetésben rögzített működési támogatás nem elegendő a fürdő üzembiztos működéséhez.

2023. évi költség-bevétel terv adatok (február 13. - november 30. közötti nyitvatartással kalkulálva)														
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen:	
Bevételek	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	
Értékesítés nettó árbev.	0	1500	1500	3000	4000	18000	30000	30000	4000	2500	2500	0	97000	
Gyógyászati nettó árbevétel	0	500	1500	2000	2500	1500	1500	1500	2000	2500	2500	0	18000	
Szálláshely	0	0	250	600	1000	1800	3000	4500	1500	1000	100	0	13750	
Bérbeadás + közüzem	150	250	250	250	550	800	900	900	800	400	250	150	5650	
Egyéb bevétel	0	0	0	0	500	1000	1500	1500	500	0	0	0	5000	
Önkormányzati támogatás	10000	12000	12000	10000	12000	8000	0	0	0	0	15000	6000	85000	
Bérleti díj támogatás	0	0	0	0	0	6008	0	0	9013	0	0	0	15021	
Munkaügyi támogatás	0	0	500	500	500	500	1000	1000	1000	0	0	0	5000	
Összesen:	10150	14250	16000	16350	21050	37608	37900	39400	18813	6400	20350	6150	244421	
Kiadás	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	
Áram	1200	3000	3000	7080	7080	8400	9600	9600	7080	7080	3000	1200	67320	
Gáz	650	650	650	135	135	135	135	135	135	135	135	435	3465	
Víz	0	100	100	300	200	180	180	180	250	180	100	0	1770	
Hulladékszállítás + szennyvíz	0	180	180	350	250	250	300	500	400	300	180	0	2890	
Alapanyag (karszalag, belépőkártya, tisztítószer, higiénias termékek)	50	120	500	600	1000	2000	1800	1800	900	400	300	0	9470	
Könyvelés költsége	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	4200	
Gyógyászati szakfelügyelet	200	380	460	500	700	500	400	460	500	500	500	200	5300	
Ügyvédi költség	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	2160	
Vízvizsgálat költsége	90	90	150	200	400	200	400	200	250	250	200	0	2430	
Bér + járulék költség	5800	5800	6700	7100	7400	9200	9800	9800	6700	6200	6200	6200	86900	
Karbantartási költség	1500	1500	1200	1200	1200	1200	1500	1200	1800	1200	900	900	15300	
Egyéb igénybevett szolg.	100	300	350	700	700	1000	1200	1800	450	650	500	300	8050	
Egyéb költség	470	420	480	330	550	690	710	900	900	550	470	420	6890	
Bérleti díj	0	0	0	0	5362	0	0	0	7159	0	0	0	12521	
ÉCS	0	0	1692	0	0	905	0	0	846	0	0	840	4283	
Összesen:	10590	13070	15992	19025	25507	25190	26555	27105	27900	10760	13015	11025	232949	
Ráfordítás:	667	645	905	640	1274	989	829	1217	2199	481	410	1831	12087	
Eredmény:														-615