

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2025. szeptember 26-i nyilvános ülésére**

<b>Tárgy:</b>	<b>Döntés a Tapolca Kft támogatásáról</b>
<b>Előterjesztő:</b>	Dobó Zoltán polgármester
<b>Előkészítette:</b>	Önkormányzati és Igazgatási Iroda Kovács Aliz irodavezető
<b>Megtárgyalja:</b>	Gazdasági Bizottság Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
<b>Meghívandó:</b>	Skerlecz Bence ügyvezető igazgató

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Tapolca Kft – Tapolca, Fő tér 1. – ügyvezető igazgatója, Skerlecz Bence kérelemmel fordult az Önkormányzathoz, amelyben a Kft. működési költségeihez 21.566.000 Ft, valamint a Bauxit Sportcentrum két helyiségének átalakításához és felújításához 9.823.624 Ft támogatást kért.

A Kft. ügyvezetője a működési költségek kifizetésére vonatkozó kérelmében előadta, hogy 2025. június 17. napján készült pénzügyi tervet felülvizsgálta, valamint terv-tény összehasonlító elemzést 2025. I-VII. hónapokra nézve elvégezte. Az elemzés eredményeként megállapítható, hogy a póttámogatást a bevételek elmaradása, valamint a költségek növekedésének együttes hatása eredményezi. (1. melléklet)

Az ügyvezető igazgató a Bauxit Sporttelep emeletén található két helyiség átalakítására, felújítására vonatkozó kérelméhez (2. melléklet) csatolta Rédlí Károly, a TIAC VSE elnökének levelét, mely a következőket tartalmazza: a Magyar Labdarúgó Szövetség (MLSZ) által elvégzett auditálás során a szövetség előírta záros határidővel a sportegyesületnek egy klubhelyiség, valamint egy vezetői helyiség kialakítását. Támogatási forrás belátható időn belül a sportegyesületnek nem áll rendelkezésére, mely az ingatlanra fordítható.

A kérelem továbbá tartalmazta, hogy a TIAC VSE a Bauxit Sportcentrum fő bérlője, a sportlétesítmény bevételeinek döntő többsége az egyesülettől származik, a felújítás elmaradása közvetlenül érintheti a Tapolca Kft bevételi forrásait.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslatok elfogadására!

**HATÁROZATI JAVASLAT**

**I.**

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Tapolca Kft. részére – a 2025. működési költségeinek fedezésére – a korábban már elfogadott összegben felül

nettó 21.566.000 Ft, azaz Huszonegymillió-ötszázhatvanhatezer forint támogatást biztosít.

Az anyagi forrás biztosításának fedezete Tapolca Város Önkormányzata 2027/Z sorozatszámú Önkormányzati Magyar Államkötvénye.

A Képviselő-testület felkéri és felhatalmazza a polgármestert a támogatás folyósításához szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** polgármester

## II.

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Tapolca Kft. részére – a Bauxit Sportcentrum emeletén található két helyiség átalakítási és felújítási költségeinek fedezetére – nettó 9.823.624 Ft, azaz Kilencmilliónyolcszázhuszónhárromezer- hatszázhuszonnégy forint támogatást biztosít.

Az anyagi forrás biztosításának fedezete Tapolca Város Önkormányzata 2027/Z sorozatszámú Önkormányzati Magyar Államkötvénye.

A Képviselő-testület felkéri és felhatalmazza a polgármestert a támogatás folyósításához szükséges intézkedések megtételére.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** polgármester

Tapolca, 2025. szeptember 18.

Dobó Zoltán  
polgármester

---

## Tapolca Város Önkormányzata

8300 Tapolca, Hősök tere 15.

**Dobó Zoltán Polgármester Úr**

Tárgy: Kérelem

**Tisztelt Polgármester Úr!**

A Tapolca Kft ügyvezetőjeként kérelemmel fordulok Önhöz, mint a tulajdonos képviselőjéhez.

### **1. Előzmények**

A Tapolca Kft 2025.07.01-ei dátummal a tulajdonos döntése alapján profiltisztításon esett át. A döntés értelmében több intézmény (kulturális intézmények, nyilvános wc-k) üzemeltetését a Tapolca Kft átadta más önkormányzati tulajdonban lévő cégeknek.

A működés átszervezése folyamánként a tulajdonos felülvizsgálta az év elején megállapított **173.000 eFt működési támogatás** mértékét, amelyet 2025. július 22. napján kötött támogatási szerződés alapján **133.317 eFt-ra módosított.**

Az átszervezést, valamint módosított támogatást követően szükséges volt felülvizsgálni a 2025. június 17. napján készült pénzügyi tervet, valamint terv-tény összehasonlító elemzést elvégezni a Tapolca Kft-nél 2025. I-VII. hónapokra nézve.

### **2. Üzleti terv változások-Bevétel változás**

#### **2.1. Bevételek prognosztizálása a terv-tény összehasonlítás alapján**

A 2025. június 17-én leadott üzleti terv összesen 91.314 eFt árbevétellel tervezett az összes intézményre kalkulálva, ebből 2025.07.01. követően is a Tapolca Kft üzemeltetéséhez tartozó telephelyeknél (Csermák József Rendezvénycsarnok, Bauxit Sportcentrum, Műfüves pályák, Rutinpálya, Városi piac és vásárcsarnok) összesen **57.789 eFt árbevétellel tervezett.**



A terv-tény összehasonlító elemzés adatai szerint, arányosítva a tervezett bevételek mértéke (2025.07.31. bezárólag a jelenlegi intézményeknél) a terv szerinti **33.206 eFt-al szemben a tényadatok 30.016 eFt tényleges bevételt** mutattak. Ez **-3.190 eFt bevétel kiesés** mutat az **I-VII. hónapra**, ez a kiesés 1 hónapra vetítve **-456 eFt/hó bevétel kiesést** jelent.

Ezen tendenciát figyelembevéve az átdolgozott üzleti terv további: 5 hónap (2025. aug-dec) \* **-456 eFt/hó bevétel kiesést** prognosztizál, melynek mértéke összesen **-2.280 eFt**.

Várhatóan ha figyelembe vesszük az I-VII. hónap tényadatát, valamint a VIII-XII. hó prognosztizált kiesését, akkor a **gazdasági évre nézve összesen -5.470 eFt árbevétel kieséssel** számol a cég a jelenlegi intézmények esetében. Ezen kiesésen felül várhatóan a **Piac árbevétele** a felújításból adódóan **további -1.086 eFt-tal csökkenni** fog az eredeti tervhez képest, valamint **-196 eFt bevétel kiesés** figyelhető meg a **rutinpálya használat éves díjánál**.

**Össességében -6.752 eFt bevétel kiesés prognosztizálható 2025. gazdasági évre nézve**, melyet az átszervezésből adódó árukészletekből és ingóságokból származó nem tervezett többletbevétel **+3.864 eFt-tal mérsékel**, tehát összesen **ezer forintra kerekítve 2.885 eFt bevétel elmaradás** várható a **Tapolca Kft-nél a 2025. gazdasági évben**.

## 2.2. Bevétel kiesés okai

- TIAC VSE anyagi nehézségei miatt kieső pályabérleti díj (Bauxit Sportcentrum)
- Bauxit Sportcentrum gázkazánok felújítása, bérlok kedvezménye (Bauxit Sportcentrum)
- Csermák József Rendezvénycsarnok villanyvilágítás korszerűsítése 2 hét leállás, kieső bérleti díj (Csermák József Rendezvénycsarnok)
- Óstermelők és helyi árusok csökkenése a piacon

## 2.3 Bevétel növelés érdekében tett lépések

- Bérleti díjak emelése
- Minimum díjas, éves sportlétesítmény bérleti díj megállapítás
- Sportlétesítmények kihasználtságának felülvizsgálata, szakszövetségekkel való kapcsolatfelvétel



- Külsős rendezvények felkutatása (Dumaszínház, T-Event)

### 3. Üzleti terv változás-Költségváltozás

A 2025. június 17-én leadott üzleti terv összesen **229.708 eFt költséggel tervezett** az összes intézményre kalkulálva a teljes gazdasági évre nézve.

A tulajdonossal történt egyeztetéseket követően 2025/II. félévében több munkafolyamatot elvégzett a cég, valamint személyi változások is történtek. Ezen folyamatok összességéből adódóan a tervezett költségek **229.708 eFt-ról 248.389 eFt-ra emelkedett, tehát -18.681 eFt többletkiadás várható.**

#### 3.1. Anyagköltség változás

Terv 2025.06.17.: 40.031 eFt

Terv 2025.09.11.: 41.818 eFt

**Eltérés: 1.787 eFt többletköltség**

**Eltérés oka:** Az eltérést két folyamat eredményezte.

- A Bauxit Sportcentrum center pályájának pályatestre egy nagyobb karbantartáson esett át az Ádám-Kert Kft által. Ezen karbantartás **+1.604 eFt többlet** anyagköltséget eredményezett.
- Három intézménynél 9%-os gáz áremelés várható, mely 2025. október 1-től kezdődően fog bekövetkezni, amely további **+183 eFt** többletköltséggel jár.

#### 3.2. Igénybevett szolgáltatás változás

Terv 2025.06.17.: 33.333 eFt

Terv 2025.09.11.: 40.415 eFt

**Eltérés: 7.082 eFt többletköltség**

**Eltérés oka:** Az eltérést az alábbi folyamatok eredményezték.

- A Bauxit Sportcentrum center pályájának pályatestre egy nagyobb karbantartáson esett át az Ádám-Kert Kft által. Ezen karbantartás **+2.732 eFt többlet** igénybevett szolgáltatást eredményezett.
- A Bauxit sportcentrumban végbemenő pályafelújítások, a megnövekedett gépigény,



valamint a rendelkezésre álló gépek folyamatos javítása miatt szükséges volt további gépeket a Tapolca Kft-nek bérelnie, így ezen költségek többletkiadásként jelentkeznek melyek, **+1.100 eFt** többlet igénybevett szolgáltatást eredményeztek.

- Bauxit Sportcentrum előre nem tervezett eszközpark javítása, valamint az infrastruktúrában fellépő folyamatos duguláselhárítás **+1.400 eFt** többlet igénybevett szolgáltatást eredményezett.
- Az átszervezésből adódóan a Városi Moziban történő irodai munkavégzés a Tapolca Kft adminisztrációs költségeiben plusz kiadásként jelenik meg: **+500 eFt** többlet igénybevett szolgáltatást eredményez.
- Jogi költségek növekedés: a szétválásból adódó jogi adminisztrációs költségek növekedése, valamint a „Szállj fel szabadmadár” jogi képviselője összesen **+650 eFt** többlet igénybevett szolgáltatást eredményezett.
- A Tapolca Kft üzemeltetésébe tartozó: Csermák József Rendezvénycsarnok, Bauxit Sportcentrum infrastruktúrális műszaki felmérése, karbantartási terv kidolgozása műszaki szakértő megbízásával. A felmérés szükséges, mivel ezen terv alapján tervezi a cég a 2026-os évtől az intézményeinek karbantartását tervezetten elvégezni. Ezen terv elkészítése **+700 eFt** többlet igénybevett szolgáltatást eredményezett.

### 3.3. Személyi jellegű kifizetések

Terv 2025.06.17.: 146.281 eFt

Terv 2025.09.11.: 156.093 eFt

**Eltérés: 9.812 eFt többletköltség**

**Eltérés oka:** Az eltérést az alábbi folyamatok eredményezték.

- A Tapolca Kft **2025.04.07-től** kettős ügyvezetéssel működött. A tulajdonos döntése alapján 2025.07.01-től egy fő ügyvezető látja el az ügyvezetői feladatok elvégzését. A cégnél kialakításra került 2025.07.01-től 2025.12.31-ig megbízási jogviszony keretein belül az ügyvezetői tanácsadó pozíció, mely **+5.184 eFt** többlet személyi jellegű ráfordítást eredményezett.
- A tulajdonossal történő egyeztetést követően új részmunkaidős rendezvényszervező-műszaki adminisztrátor megbízott felvétele történt meg, mely: **+1.168 eFt** többlet



személyi jellegű ráfordítást eredményezett.

- A tulajdonossal történő egyeztetést követően a sportszervező munkakört betöltő személy bérkompenzációja 2025.05. hótól, melyre 2025.05-06. hóra egyedi támogatást kapott a cég korábban, azonban a fentmaradt 2025.07-12. hó többlettámogatást igényel, mely: **+665 eFt** többlet személyi jellegű ráfordítást eredményezett.
- A tulajdonossal történő egyeztetést követően az informatikai technikai munkakört betöltő személy bérkompenzációja 2025.12. hótól, mely: **+67 eFt** többlet személyi jellegű ráfordítást eredményezett.
- A munkahelyi fluktuációból (sportszervező távozása) adódó betanítási időszak (2 hónap), valamint a 2026. évi szervezeti átalakulást előkészítő sportiroda irodavezetői feladatok ellátása: **+1.198 eFt** többlet személyi jellegű ráfordítást eredményezett.
- A költség terv-tény összehasonlítása során visszaigazolást nyert, hogy a Csermák József Rendezvénycsarnok alkalmi foglalkoztatottak költségének tervezése drasztikusan alul lett becsülve. A 2025. I-VII. havi tényadatok szerint az egész évre tervezett 2.029e Ft költségkeret már a 7. hónap során elérte a cég. Ebből adódóan arányosan további alkalmi foglalkoztatással összefüggő bérköltséget és közterhet terveztünk be, mely: **+1.530 eFt** többlet személyi jellegű ráfordítást eredményezett.

#### 4. Megállapítások

Összegezve a bevételeket és a költségeket megállapítható, hogy a póttámogatást a bevételek elmaradása, valamint a költségek növekedésének együttes hatása eredményezi.

A bevételek elmaradásánál fontos kiemelni, hogy a 2025. évben több olyan fejlesztés is végbement az intézményeknél melyek hosszútávon megtakarítást és minőségi javulást eredményeznek, azonban jelenleg bevételt kiesést generáltak.

A Tapolca Kft a 2025. évben egy nagyszabású változtatáson esett át (profil tisztítás, vezető váltás, fluktuáció). A változtatásból adódó járulékos költségek nagyban hozzájárultak a póttámogatás szükségességévé. Ezen járulékos költségek mellett, legfőképpen a Bauxit Sportcentrumban végbement centerpálya megújítása, ami nagymértékben hozzájárult a



költségek növekedéséhez.

A Tapolca Kft legfőbb feladata a 2026. évtől kezdődően, hogy a sportlétesítmények igénybevételét maximalizálni tudja, valamint egy új kontrolling rendszer kiépítése szükséges. Fontos tény, hogy az elmúlt években mint szervezeti eszköz, tevékenységi terület a kontrolling nem volt jelen a cég életében, így a bevételeket és a kiadásokat nehezebben tudta kontrollálni, lekövetni a cég.

Azt gondolom, a jövőben szükséges a tulajdonossal kialakítani egy riport rendszert, mely lehetővé teszi a hónapról-hónapra a cég gazdálkodásának mérhetőségét, átláthatóságát a tulajdonos felé, valamint biztosítja a beavatkozási lehetőséget.

## **5. Kérelem**

A társasági működés során a negatív eredmény a tárgyévben működési problémákat okozhat, a későbbiekben közvetlenül negatívan érinti a társasági pályázati lehetőségeket, közvetve ellentétes a tulajdonosi érdekekkel is.

**Tisztelettel kérem a Polgármester Urat, hogy a negatív eredmény elkerülése érdekében a társaság részére 21.566 eFt rendkívüli működési támogatást biztosítson, elősegítve ezzel a 2025. évi feladatok ellátását, a veszteség elkerülésével megteremtve lehetőségét a jövőbeni pályázati lehetőségek elérését.**

Tapolca, 2025.09.15.

Tisztelettel:



Skerlecz Bence  
ügyvezető

### **Melléklet:**

1. 2025.09.15-i üzleti terv
2. 2025.09.15-i bér terv

① **Tapolca Kft.**  
8300 Tapolca, Fő tér 1.  
Adószám 12862528-2-19



**Tapolca Város Önkormányzata**  
8300 Tapolca, Hősök tere 15.

**Dobó Zoltán Polgármester Úr**

**Tárgy: Kérelem**

**Tisztelt Polgármester Úr!**

A Tapolca Kft ügyvezetőjeként kérelemmel fordulok Önhöz, mint a tulajdonos képviselőjéhez.

A TIAC VSE elnöke, Rédlí Károly 2025. szeptember 01-én írt levelében hivatalos formában fordult hozzám, a társaság üzemeltetési körébe tartozó Bauxit Sportcentrum emeletén található két helyiség átalakításával, felújításával kapcsolatban.

A kérelem indoklásaként a Magyar Labdarúgó Szövetség (MLSZ) által végzett auditálási eljárás eredményeit jelölte meg. A levélben elnök Úr kiemeli, hogy az MLSZ által elvégzett auditálás során a szövetség előírta záros határidővel a sportegyesületnek egy klubhelyiség (mint közösségi tér), valamint egy vezetői helyiség (sportszakmai és vezetői megbeszélések lefolytatására alkalmas helyiség) kialakítását. A TIAC VSE, mint bérlő van jelen a Bauxit Sportcentrumban, így felújítást nem végezhet a tulajdonos hozzájárulása nélkül, valamint anyagi lehetőségei sem engedik meg a sportegyesületnek ezen helyiségek kialakítását. Támogatási forrás belátható időn belül nem áll rendelkezésére a sportegyesületnek, mely ingatlanra fordítható.

Figyelembe véve, hogy a TIAC VSE a Bauxit Sportcentrum fő bérlője, és a sportlétesítmény bevételeinek döntő többsége az egyesülettől származik, a felújítás elmaradása közvetlenül érintheti a Tapolca Kft, bevételi forrásait. Amennyiben a TIAC VSE nem tesz eleget az MLSZ előírásainak, az a sportegyesület negatív minősítését eredményezheti, ami gazdasági és működési szempontból is káros a sportcentrumra, és ezen keresztül a társaságunkra nézve.

Az előzetes tervek szerint az emeleti részen a két érintett helyiség részben megújul, és átlagos, használatra alkalmas feltételek jönnének létre. A helyiségekben (össz. alapterületük 72 m<sup>2</sup>) megtörténik a tetőrész belső hőszigetelése, a falfelületek és a padló burkolat javítása, megújítása, villamos oldalról az új funkcióknak megfelelő állapotok kialakítása, a helyiségek (figyelemmel a városi főépítész vonatkozó irányelveire) klimatizálva lesznek.

A helyiségek fentiek szerinti kialakításának a kidolgozott és egyeztetett költsége nettó 9.823.624.- Ft.

A felújított helyiségek megfelelnek a sportegyesület MLSZ felé fennálló kötelezettségeinek, továbbá növelik az ingatlan értékét, és a jövőben potenciális többletbevételt generálhatnak a Tapolca Kft. számára.

**Tisztelettel kérem a Polgármester Urat, hogy a Sportcentrum érintett helyiségei munkálataihoz a társaság részére nettó 9.823.624.- Ft összeget biztosítani szíveskedjen.**

Tapolca, 2025. 09. 10.

Tisztelettel:

Skerlecz Bence

ügyvezető

①

**Tapolca Kft.**

8300 Tapolca, Fő tér 1.

Adószám: 12862528-2-19

1.melléklet: TIAC VSE kérelem

2.melléklet: Tervezett átalakítás, felújítás műszaki leírás

3.melléklet: Tervezett átalakítás, felújítás költségvetés



Tapolca Városi Piac és  
Vásárcsarnok

Tapolca Városi Sporttelep

Csobánc Művelődési Ház

TIAC VSE  
8300 Tapolca  
Sümegei út 40.



Skerlecz Bence ügyvezető

Tapolca kft

Tisztelt Ügyvezető Úr!

A TIAC VSE, mint a Bauxit Sportcentrum legfőbb használója nevében kérelemmel fordulok Önhez: a létesítmény üzemeltetését végző társaság segítse egyesületünket, hogy a szövetségi létesítményi előírásoknak 2026. január 1-től meg tudjunk felelni.

Egyesületünk a Magyar Labdarúgó Szövetség által kidolgozott utánpótlás képzési rendszerben 2021 óta Körzet központi státuszt foglal el. A pozícióhoz rendelt számos infrastrukturális feltétel megteremtésében a szövetség az elmúlt években mintegy kétszáz millió forint fejlesztési pályázati lehetőséget biztosított az egyesületnek. Mára az ilyen jellegű forráshoz jutás lehetőségei elapadtak, a szövetségi pályázati lehetőségek leginkább a mozgósított és képzésben résztvevő utánpótlás létszám szakmai képzését, magát a működést preferálja.

2023. évben a szövetség valamennyi Körzet központot auditált és a vizsgálat eredményeit összesítette. Egyesületünk összességében pozitív értékelést kapott, a megszerzett státuszt további évekre meg tudtuk tartani. Azonban a megállapítások között hiányosságként fogalmazódott meg a szakmai és egyesületi munka megfelelő színvonalú végzéséhez szükséges iroda helyiségek és közösségi tér biztosítása illetve működtetése.

Kérem segítségét, hogy a központi épület emeleti részében - a korábban is a labdarúgó klub, illetve szakosztály által használt - klubhelyiség és iroda helyiségek felújítása, rendbetétele meg tudjon történni, ezt követően az egyesület rendelkezésére álljanak a helyiségek.

Tisztelettel:

Rédli Károly

TIAC VSE Elnök

Tapolca, 2025.09.01.

TIAC VSE  
8300 Tapolca, Sümegei út 40.  
Adósz.: 19254647-1-19  
Banksz.: OTP:  
11748052-20501558