

## Képviselő-testületi előterjesztés

2023. február 22.

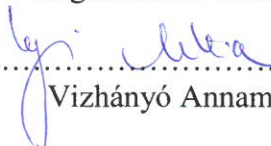
**Tárgy:** MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti terve

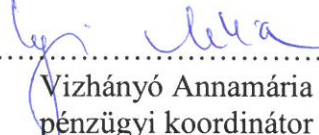
**Előterjesztő:** Farkas Éva Erzsébet polgármester

**Ügyiratszám:** I/81-1/2023

**Melléklet:** Üzleti terv, FEB jegyzőkönyv

**Készítette:** Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

  
.....  
Vizhányó Annamária

**Témafelelős:**   
.....  
Vizhányó Annamária  
pénzügyi koordinátor

**Az előterjesztést látta:**   
.....  
  
.....

**Véleményezésre megküldve:** Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság  
Makovecz Imre Bizottság  
Emberi Erőforrások Bizottság

**Törvényességi véleményezésre bemutatva:**   
.....  
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta  
jegyző

**A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:**   
.....  
Farkas Éva Erzsébet  
polgármester



# MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/81-1/2023

Üi.: Vízahányó Annamária

## Előterjesztés

Tárgy: MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti terve

Melléklet: Üzleti terv, FEB jegyzőkönyv

## Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

### M a k ó

### Tisztelt Képviselő-testület!

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. (a továbbiakban: Zrt.) 2023. évi üzleti tervét a hatályos jogszabályok ismeretében, a működéshez elengedhetetlenül szükséges pénzeszközök biztosítása mellett dolgozta ki, mely alapvetően biztosítja a feladatainak zökkenőmentes ellátását.

A Zrt. üzleti tervét a költségvetéshez működés szem előtt tartásával állította össze.

A munkabérek tekintetében a kötelező minimálbér/garantált bérminimum emelése minden területen megtörtént. A fürdő új részlegének használatba vételével összefüggésben betervezésre került plusz 17 fő munkavállalói létszám.

Bevételek tekintetében a Hagymatikum Gyógyfürdő 2023. évben a 2022. évi látogatószámmal tervez. A Maros-part és a Lombkorona sétány üzemeltetéséből származó bevétel is betervezésre került emelt szinten. A költségek tekintetében bizonytalansági tényező, hogy a villamosenergia beszerzése indexált áron történt, illetve a gáz közbeszerzés tekintetében 2023. október 1-ig garantált az ár. A költségek minimalizálása mellett a Zrt. 500.000 e Ft önkormányzati támogatással tervez.

A Képviselő-testület Makó Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletének elfogadását követően, mint egyszemélyes alapító hagyja jóvá társaságai üzleti tervét.

### Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel, a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

## HATÁROZATI JAVASLAT

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. (székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 10., képviseli: Dr. Ember Alex Frigyes vezérigazgató) alapítója a Zrt. 2023. évi üzleti tervét az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal, 500.000 e Ft önkormányzati támogatással elfogadja.

2. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pénzeszköz átadáshoz szükséges megállapodás aláírására.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** polgármester

**Erről értesítést kap:**

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

**M a k ó, 2023. február 15.**

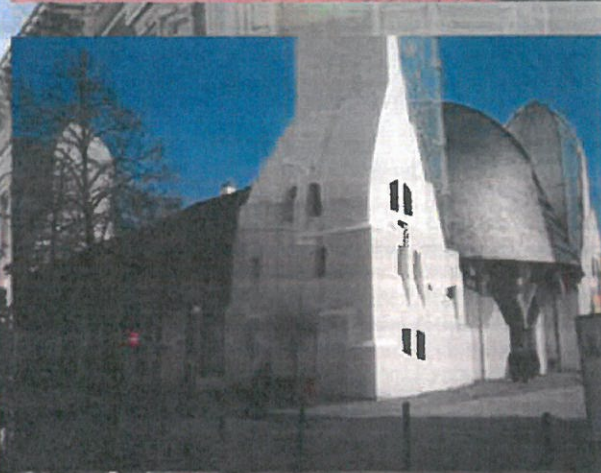


**Farkas Éva Erzsébet**  
polgármester



# ÜZLETI TERV

2023.



Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Készítette: Dr. Ember Alex  
vezérigazgató





---

## Vezetői összefoglaló

Az üzleti terv összeállítása során az alábbi tényezők kerültek figyelembevételre:

- 2022. évi üzleti év tényadatai, tapasztalatai,
- 2023. évi minimálbér, garantált bérminimum összege,
- 2023. évi adózási szabályok,
- 2023. évben várható kockázati tényezők:
  - o energiaköltségek változása,
  - o folyamatban lévő fürdőberuházás miatti részleges működés hatása,
  - o egészségügyi, járványügyi szabályok esetleges változása,
  - o az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra tekintettel kihirdetett veszélyhelyzet miatti jogszabályi változások hatása.

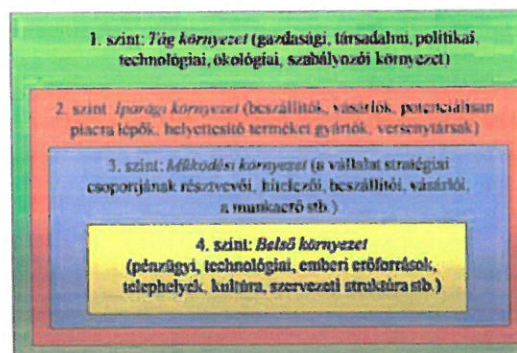
A 2023. évi üzleti terv összeállítása során a 2022. üzleti évet tekintettük bázisévnek, tekintettel arra, hogy a tavalyi év során is sor került országos veszélyhelyzet elrendelésére, illetve a fürdőberuházás is folyamatban volt már az elmúlt évben. Természetesen a tavalyi tényadatok figyelembevétele mellett a tervezés során elvégeztük azokat a korrekciós számításokat, melyekhez szükséges adatok az üzleti terv elkészítésekor már ismertté váltak.

Meg kívánom jegyezni, hogy a 2023. év sorozatban már a harmadik olyan üzleti év lesz, mely során korábban nem tapasztalt körülmények nehezítik mind a tulajdonos Önkormányzat, mind Társaságunk működését. Ezúton is szeretném megköszönni az Önkormányzat vezetésének, a Hivatal munkatársainak, illetve a Társaságunk dolgozóinak, hogy a megtapasztalt nehézségek ellenére hozzájárultak a 2022. év eredményeihez. Bízom benne, hogy az előttünk álló 2023. év során is számíthatunk a városunk vezetőinek támogató közreműködésére és a munkavállalóink kitartó és példamutató munkavégzésére.

## A társaság működési környezete

Társaságunk 2020. október 10. napjától *Nonprofit Zrt.* társasági formában működik. A nonprofit jellegéből adódóan elsődleges célunk nem a Társaság nyereségének maximalizálása, hanem az, hogy Makó város lakossága számára magas színvonalú városüzemeltetési és kulturális közszolgáltatásokat biztosítsunk, az idelátogató turisták számára pedig vonzó turisztikai célként jelenítsük meg Makó városát. Természetesen Társaságunk működése során folyamatosan törekszik a nyereséges működésre.

Társaságunk gazdálkodásának több szintű környezetét az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni:



Mint ahogy a vezetői összefoglalóban is utaltam rá, Társaságunk gazdálkodására jelenleg a tágabb környezet változásai bírnak legnagyobb hatással. Minden üzleti tervezés kiindulópontja és alapja a megfelelő helyzetelemzés. Ennek tükrében a fent vázolt négy szint minden egyes tényezőjét igyekeztük górcső alá venni. Elemeztük továbbá Társaságunk jelenlegi paramétereit, adottságait és azok esetleges korrekcióját a fenti szintekben bekövetkező változások esetén.

Társaságunk a tulajdonosi elvárások szem előtt tartásával, az üzleti irányelveknek megfelelően, a jó gazda gondosságával tervezte meg a Társaság 2023. évi működési költségeit, bevételeit, melyet számszerűen az alábbiakban mutatunk be:

---

2023-ban a 2022. évi látogatószámokkal terveztünk. A gyógyfürdő gazdasági eredményét leginkább meghatározó körülmény a látogatószám. Bár ez az adat az egyik legbizonytalanabb tényező, - a tervezés során az óvatosság elvét fokozottan figyelembe is vettük – ugyanakkor az értékesítés nettó árbevétele tervezésekor nem hagyhattuk figyelmen kívül az egészségügyi veszélyhelyzet megszűnése következtében fokozódó idegenforgalmi adatokat. Reményeink szerint, a Hagymatikum Gyógyfürdő a maga egyedülálló építészeti megjelenésével továbbra is népszerű utazási célpont lesz a látogatók számára. Ennek figyelembevételével a fürdő nyereséges működését vélelmezzük a 2023. üzleti évben.

A költségek és ráfordítások tekintetében a bérköltségek mellett továbbra is az étteremhez kapcsolódó anyagköltség, illetve az energia beszerzése jelenti majd a legnagyobb tételt.

A fürdő épületeinek és tárgyi eszközeinek avulása miatt a szükséges karbantartási, javítási költségek növekedése nem hagyható figyelmen kívül. Terveink szerint a karbantartási, javítási költségek növekedni fognak.

A nyári szezon megnövekedett munkaerő igényt napi bejelentéssel foglalkoztatott munkavállalókkal tervezzük megoldani. Az új részleg átadására a humán erőforrást érintően a fokozatosság elvét követve június hónaptól kezdenénk feltölteni a létszámot. Összesen 1 fő műszakvezető, 3 fő recepció, 2 fő gépész, 2 fő takarító, 3 fő pultos, 6 fő medenceőr/ csúszdaindító álláshely került betervezésre.

Év végére a foglalkoztatotti létszám várhatóan 90 fő fölé fog emelkedni. 2023. üzleti évben a fürdőszolgáltatás árbevétele mellett a második legnagyobb árbevétel forrás az éttermi szolgáltatásból várható. A wellness és a gyógyászati szolgáltatások árbevétele is jelentős.



---

A divízió tevékenységi köre nem változott, továbbra is a Hagymaházban, illetve az Erdei János Városi Sportcsarnokban folytatott tevékenységek tartoznak közvetlenül a divízió vezetése alá.

A Kulturális- és Közművelődési Divízió átlagos foglalkoztatott létszáma 15 fő.

A divízió az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően programjait, rendezvényeit továbbra is költségtakarékosan és a minél szélesebb szakmai kínálattal igyekszik megvalósítani. A Makó Kártya továbbra is kedvezményt fog biztosítani a makói lakosok számára.

2023-ban ismét megrendezésre kerül többek között a Hagymaház szervezésében a Város Nap, a Városi Gyereknapi, a Makói Nyár, a Szent István Napi Forgaszt és az Idősek Világnapi is.

Az Erdei János Városi Sportcsarnok is számos rendezvénynek ad helyet ebben az évben melyek közül legjelentősebb a Sport Karácsony, de itt kerül megrendezésre a Sportdíjátadó, a Magyar Sport Napja, a Kihívás Napja és a Makói Nagy Sportágválasztó is.

A vezetés folyamatosan figyelemmel kíséri a különböző pályázati lehetőségeket. A kiírási feltételeknek való megfelelés esetén pályázatainkat elkészítjük és benyújtjuk.



---

A Makói Városi Televízió divízió csekély mértékben járul hozzá a Társaság bevételeihez, illetve a költségeket tekintve is alacsony volumenben generálja azokat. A 2023. évi üzleti terv szerint a divízió az összárbevételhez 2,35 %-kal fog hozzájárulni.

A divízió működése során továbbra is törekszik a reklámbevételek növelésére. Az árbevétel növekedést célzó intézkedések eredményét megelőlegezve az üzleti tervezés során árbevétel növekedéssel számoltunk.

A divízió átlagos foglalkoztatotti létszáma 9 fő.

Folyamatosan élnek a pályázati lehetőségekkel.

---

A Városgazdálkodási- és Fejlesztési divízió szerteágazó tevékenységét figyelembe véve a divízió üzleti tervét a főbb tevékenységeket egymástól elkülönítve is elkészítettük. A főbb költséghelyek és költségnemek összesítését követően a fenti táblázat tartalmazza a 2023. évre tervezett főbb gazdasági adatokat.

A divízió által ellátott közszolgáltatások finanszírozója a tulajdonos önkormányzat. Az Önkormányzat finanszírozási lehetőségei, illetve a divízió munkavégzésének hatékonysága alapvetően meghatározzák a részleg eredményességét.

A divízió által ellátott tevékenységek az alábbiak:

- városüzemeltetés;
- városi piac üzemeltetése;
- Maros Kalandpart, Lombkorona sétány üzemeltetése;
- gyepmesteri telep üzemeltetése;
- önkormányzati ingatlanok takarítása; gondnoki feladatok ellátása;
- sportpályák üzemeltetése.

A divízió átlagos foglalkoztatotti létszáma 50 fő, a szezonálisból eredő munkaerő igényeket a társaság egyszerűsített foglalkoztatás keretein belül alkalmazott munkavállalók bevonásával tudja kezelni.

---

A Gazdasági-, Műszaki- és Üzemeltetési Egység (központi iroda) elnevezés alatt a társaság menedzsmentjének, illetve a központi adminisztráció (pénzügy, HR, bérszámfejtés, titkárság, stb.) gazdasági adatait mutattuk ki. Ezek alapján a központi iroda összes költsége az összköltségek 8,2 %-át teszik ki. Ezen a területen 12 fő munkavállaló lát el feladatot.

A társaság ügyvezetését ellátó egység élén a vezérigazgató áll. Munkáját vezérigazgató-helyettes és a gazdasági vezető segíti. Az ügyvezetés irányítja a szolgáltatásokat ellátó fent felsorolt divíziókat, valamint a központi adminisztrációt végző számviteli, pénzügyi és munkaügyi csoportot. A központi bérköltség tartalmazza az ügyvezetés, valamint a központi adminisztrációt végzők bérköltségét is.



Össességében megállapítható, hogy társaságunk 2023. évi üzleti tervében jelentős árbevétel növekedéssel számol. A felelős tervezés jegyében ugyanakkor kénytelenek voltunk jelentős költségnövekedést figyelembe venni. Ennek következtében Társaságunk a tavalyi évhez hasonlóan 500 millió Ft önkormányzati, működési célú támogatással számol. A tulajdonos önkormányzattal történt előzetes egyeztetéseknek köszönhetően az említett összeg várhatóan elkülönítésre fog kerülni Makó Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésében.

Az üzleti terv összeállítása során minden jelenleg rendelkezésre álló információt figyelembe vettünk. A gazdálkodásunkat befolyásoló változó tényezőkre figyelemmel azonban javasolt a társaság eredményének negyedévente történő felülvizsgálata és a Felügyelő Bizottság valamint a tulajdonos tájékoztatása az esetleges döntések meghozatala céljából.

Jelen üzleti tervünk összesített adatokat tartalmaz, a táblázatokban szereplő adatokat alátámasztó részletes kimutatások és számítások társaságunk székhelyén megtalálhatóak. Azokat kérés esetén az arra felhatalmazott személyek részére bemutatjuk.

**Makó, 2023. február 10.**

Székhely: 6900 Makó, Gőch 10.  
Adószám: 5-2-06  
Bsz. 111-180-00-4440-80108080

**Dr. Ember Alex**  
**vezérigazgató**

# ***JEGYZŐKÖNYV***

**a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt.**

**Felügyelő Bizottsága**

**2023. február 14-i üléséről**

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága **2023. február 14.** napján 10:00 órakor a Makói Polgármesteri Hivatal (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) I. emeleti Kistermében **megtartott üléséről.**

### **Jelen vannak:**

Dr. Bartha Béláné Dr. Farkas Margit Ida, a Felügyelő Bizottság tagja;  
Juhászné Rácz Zita, a Felügyelő Bizottság tagja;  
Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja.

**Jelen vannak továbbá:** a mellékelt jelenléti ív szerint.

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Köszönti a felügyelő bizottság tagjait, valamint a megjelenteket. Megállapítja, hogy a felügyelő bizottság tagjai közül jelen van 3 fő. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitja.

Felkéri Kruzslicz Mártát jegyzőkönyv vezetésére, aki azt elfogadja.

### Napirendek:

1. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti terve
2. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi belsőellenőrzési terve
3. Egyebek

A napirendek elfogadása előtt kéri, hogy 3. napirendi pontként vegyék fel a napirendek közé a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési Jelentését.

Kérdezi, hogy a napirendre vonatkozóan van-e javaslat. Javaslat hiányában szavazásra teszi fel a napirend elfogadását.

**Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:**

### 1./2023. (02.14.) FB h.

**Tárgy:** A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága 2023. február 14-i ülésének napirendje

## HATÁROZAT

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága 2023. február 14-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti terve
2. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi belsőellenőrzési terve
3. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési jelentése
4. Egyebek



### Erről értesítést kap:

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

### 1. sz. napirend:

#### MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti terve

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Felkéri Dr. Ember Alex vezérigazgatót, hogy adjon tájékoztatás a napirendi pontról.

**Dr. Ember Alex, vezérigazgató:** Köszönti a Felügyelő Bizottság Tagjait és a megjelenteket. A harmadik évet kezdik úgy, hogy nem egyszerű a tervezés. Egy tervezésnél jó ha stabil adatokra és környezetre tudnak számolni, sajnos az előző két év sem volt elég stabil. Mindenki jó munkát végzett, mind a tulajdonos, mind az üzemeltető, hiszen a tervet tartani tudták, és a támogatásból is kevesebbet kellett lehívniuk. Nehéz volt meghatározni a bázisét, vagy a covid vírus, vagy a háború okozta energia válság, ami nehezé teszi a tervezést. Valamint van egy fürdőberuházásuk is. A pontos tervezéshez szükség lett volna decemberi gázárakra, a beruházás befejezésének időpontjára, mikor veheti igénybe üzemelés céljából. A Gazdasági vezetőnk ismertetni fogja a sarokszámokat. A Zrt. létszámát illetően nagyon nyomott létszámmal üzemelnek. A továbbiakban kérdéses lesz a további létszám is. Vannak olyan területek, ahol már nem lehet csökkenteni a létszámon. Ami kihívást fog jelenteni számukra, hogy a munkaerő gazdálkodásban a létszám problémákat megoldják. Ezt befolyásolja a nyitások üteme és ha esetlegesen valamit zárni kellene. A beruházás megnyitása is plusz munkaerőt fog igényelni. Átadná a szót a Gazdaságvezetőnek, de áll rendelkezésre, ha kérdés merülne fel.

**Vizhányó Annamária, gazdaságvezető:** Köszönti a FEB tagokat. Bevétel kategóriáknál nettó árbevétele és egyéb bevétel esetén 1,5 milliárd forint felett tervezetnek. A fürdő tekintetében a 2022. évi látogatószámmal számolnak. Az árbevétele emelkedés oka az árak többlépcsős emelése júliustól 3 ütemben emelkedtek az árak az étteremben, illetve szeptemberben egy nagyobb léptékű belépőjegyár emelkedés volt. Átlag decemberi költséssel és 210.000 fő látogatóval számoltak. 2022. év nettó árbevétele a fürdőnek közel 900 millió volt. Ő is kitérne a fürdőberuházásra, egy év végi átadással számolnak, ez téli szezonra vonatkozik ezért 17 fő létszámbővítést terveznek ez magába foglalva plusz műszakvezető, recepciós, takarító, plusz 6 fő csúszdaintéző munkavállalót. Jelenleg 161 fő munkavállalójuk van, decemberig tervezve 180 fő fölé fog emelkedni. Költségek között a legnagyobbak az energia költségek. Az idei évben indexált áron tudták a villamos energiát beszerezni, ami átlag br. 250,- forintos áron, a lekötött mennyiséggel számoltak. A gázdíjnál szeptember 30-ig van szerződésük az éves mennyiséget azzal az árral kalkulálták. A nagy fogyasztók tekintetében több mint 1.400,- Ft-os m<sup>3</sup> árat jelent, a kisfogyasztókat br. 900,- Ft m<sup>3</sup> áron számolták. Az éttermi anyagfelhasználás és az eladott áruk beszerzési értéke hozzáigazításra került az étterem árbevételehez. Következő kategória a szolgáltatások divízió vezetővel egyeztetve kerültek betervezésre a karbantartási, marketing és rendezvény költsége. A bérköltségeknél a HR vezető kidolgozta havi bontásban a létszámalakulásokat, a bruttó bérköltség járulék nélkül 617 millió forint. Ezen felül alkalmi munkavállalók bére, ami jellemzően a Maros parton dolgozók bére, nem megoldott, hogy az animátorok egész évben foglalkoztassák, illetve az animátorok nagy része fő állással rendelkezik. Valamit a fürdőben is a nyári szezont alkalmi munkavállalókkal oldották meg. Megbízási díj a központi irodában Vezérigazgató úr bére és néhány megbízási díjjal alkalmazottak díjazása. A bérjellegűek között a személyi jellegű kifizetések közé tartozik a táppénzek kifizetése, a munkába járás költsége. A tervszerinti értékcsökkenés

A tavalyi évről annyit mondana, hogy folyamatban van az évvárás, de a tavalyi tervezett 500 millió önkormányzati támogatásból 400 milliót használt fel a Zrt. Ennyit szeretett volna mondani, ha van kérdés áll rendelkezésre.

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Az év végi nyitással kalkulálva, kalkulálnak e jegyár módosítással?

**Dr. Ember Alex, vezérigazgató:** Ebben a kérdésében is nehéz helyzetben vannak, hisz nem tudják az átadás pontos időpontját, hogy a vendégek mikor tudják igényben venni a plusz szolgáltatásokat. Azzal is számolniuk kell, hogy az átadásnak lesznek költségnövelő tényezői. A dolgozókat fel kell venni, kiképezni, tehát van egy kiadási oldala is, ehhez kell majd a bevétel növelni. Ahogy plusz szolgáltatásokat tudnak biztosítani, úgy lehet az árakat emelni. Az év végével számolnak az átadásra, így arányaiban az egész éves bevétel kis része lehet majd ez az emelés. Tehát emelni akkor terveznek, ha plusz szolgáltatást tudnak nyújtani.

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** A plusz termálkút tud-e és ha igen, mennyit könnyíteni a gázfelhasználáson?

**Vizhányó Annamária, gazdaságvezető:** A gáz esetébe a szerződött összeggel számoltak. Jelenleg 2 milliós havi díjjal számolnak főként az étterem miatt. Az alacsonyabb hőmérsékletnek és a tanuszoda nem fűtésének köszönhetően a jelenlegi kutak elbírták a fogyasztást, nem kellett gázt felhasználni ezen a területen. Az áramnál ez nagyon nagy mennyiség 1,5 millió kwh/ év, de ennek 40% gyakorlatilag a légkezelők használata viszi el.

**Dr. Ember Alex, vezérigazgató:** A jövőre nézve nem csak a fürdőt, hanem az egész Zrt - t illetően azt a nézőpontot szeretné képviselni, hogy minél több alternatív megoldást keressenek. A termálvizet minél jobban kihasználni, a pályázatokat kihasználni. A további nagy költségeket illetően, mint például az energia árak, ezekre voltak intézkedések, hogy spóroljanak. Nagy az étterem anyagfelhasználása, a nagy forgalom nagy anyagbeszerzést is von maga után, minél nagyobb az anyagfelhasználás annál nagyobb a bevétele is. A munkabéren is tudtak spórolni, nagyon megfeszített létszámmal dolgoztak. A munkaviszonyosoknál volt egy átlag 14%-os emelés. Nagyon nyomott bérek vannak a Zrt- nál így nagyon sok minimálbéren és garantált bérminimumon, ott kellett emelni a 14-16 %-ot. Volt ahol kellett hozzáigazítani a béreket. Ebből kifolyólag tettek javaslatot a divízióvezetők bérének módosítására is. Az alkalmi munka költsége ez a fürdő és a Maros part szempontjából alkalmazzák. Nem veszik állományba a dolgozókat, mert az évből 4-5 hónapot tudnák foglalkoztatni. A távolabbi tervekben a marketing költségeket kell újragondolniuk az új részleg megnyitása miatt.

Ezzel szeretne volna kiegészíteni, ha van valakinek kérdése, áll rendelkezésre.

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Szerette volna megkérdezni, hogy a médiában hallható Temesváron épülő fürdő mekkora konkurencia lesz a makói fürdőnek?

**Dr. Ember Alex, vezérigazgató:** A temesvári fürdő hosszú távon lehet konkurencia, most még egy kis fürdő. A makói fürdő kiemelkedik a többi közül az építészetével és most az új beruházással. Ezt követően sok mindent át kell értékeljenek a bővítés nyitása után. Ha esetlegesen látogató szám csökkenést okozna a temesvári fürdő, akkor az új attrakciókkal meg lehet plusz látogatókat vonzani.

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Mennyi a tervezett bérleti díj?

*Vizhányó Annamária, gazdaságvezető:* 8 millió volt tavaly 2023-ra 10 millió forintot terveznek.

*Dr. Ember Alex, vezérigazgató:* Nyomott bérleti díjak vannak a fürdőben, annak ellenére, hogy folyamatosan emeltek rajta. Ezen a területen is a bővítés befejezésével átgondolásra kerül ez a terület is.

*Vizhányó Annamária, gazdaságvezető:* A lombkorona sétánynál szeretne még egy nagyobb költséget megemlíteni. A kaland elemek használatához egy fémháló rendszer felszerelésre fog kerülni, hogy ne csak a csúszdát, hanem a többi élmény elemet is lehessen használni.

*Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:* Kérdezi, van e kérdés a napirenddel kapcsolatosan? Nincs. Szavazásra bocsájtja.

*Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:*

**2./2023. (02.14.) FB h.**

**Tárgy:** A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti terve

**HATÁROZAT**

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi üzleti tervét megtárgyalta, és egyhangúlag elfogadta.

**Erről értesítést kap:**

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

**2. sz. napirend:**

**MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi belsőellenőrzési terve**

*Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:* Takács Edit belső ellenőrnek adja meg a szót.

*Takács Edit, belső ellenőr:* Köszöni a szót, üdvözl mindenkit. 339 /2019. Kormányrendelet a társaság részére előírja, hogy minden évben készítsen belsőellenőrzési tervet. Ez a terv elkészült 4 feladat szerepel benne- 2 szabályszerűségi ellenőrzés önköltség és közzétételi kötelezettség, egy rendszer ellenőrzés és munkaidő nyilvántartás és egy pénzügyi ellenőrzés a pénztárak vonatkozásában. Amennyiben van kérdés áll rendelkezésre.

*Juhászné Rácz Zita, Felügyelő Bizottság Tagja:* Adminisztratív megállapítása lenne az anyaggal kapcsolatosan. A felügyelő bizottság elnökének, nincs jóváhagyási hatásköre, hanem a felügyelő bizottság testületként dönt. Javasolja, ennek módosítását.

*Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:* Kérdezi, van e kérdés a napirenddel kapcsolatosan? Nincs. Szavazásra bocsájtja az említett módosítással.

*Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:*

**3./2023. (02.14.) FB h.**

**Tárgy:** A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi belsőellenőrzési terve

## **HATÁROZAT**

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2023. évi belsőellenőrzési tervét megtárgyalta, és a kért módosítással egyhangúlag elfogadta.

### **Erről értesítést kap:**

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

### **3. sz. napirend:**

#### **MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési jelentése**

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Dr. Ember Alex vezérigazgatónak adja meg a szót.

**Dr. Ember Alex, vezérigazgató:** Jogszabályi kötelezettségüknek tesznek eleget ezzel a jelentéssel. Alapvető jogszabályoknak való megfelelést taglalja, átláthatósági és egyébkérdések esetében.

**Juhászné Rácz Zita, Felügyelő Bizottság Tagja:** A vezetői nyilatkozat- 5. melléklet- nem a megfelelési tanácsadó hatásköre, hanem a vezérigazgatóé. Áttekintésre javasolja. A vezetői nyilatkozatot az ÁSZ kiemelt figyelemmel vizsgálja, főleg a megalapozottság szempontjából. Példának hozza fel, hogy a kommunikációs és személyes adatok védelme mindennek megfelelő, de az 1. számú mellékletben a szabályzatok között az található, hogy nincs adatvédelmi szabályzat. Véleménye szerint ilyet nem célszerű lenyilatkozni. A másik meglátása, hogy konkretizálva kell nyilatkozatot tenni és meg kell határozni a dolgokat, melyekben fejlődni szeretnének- intézkedési terv jelleggel. Rendelkezésre áll a Pénzügyminisztériumnak egy módszertani útmutatója, mely segítséget ad az elkészítésben. Ennek határideje jelenleg nincs, mert a beszámolóhoz szükséges. Javasolja, hogy kerüljön átdolgozásra. Javasolja, hogy lehet meríteni a belsőellenőrzési jelentésből.

**Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:** Kérdezi, van e kérdés a napirenddel kapcsolatosan? Nincs. Szavazásra bocsájta azzal a kiegészítéssel, hogy az 5.melléklet módosításra kerül.

*Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:*

**4./2023. (02.14.) FB h.**

**Tárgy:** A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési Jelentése



## HATÁROZAT

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési Jelentését megtárgyalta, és azzal a kiegészítéssel, hogy az 5 számú mellékletet egy soron következő ülésen újra tárgyalja egyhangúlag elfogadta.

### Erről értesítést kap:

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

### Egyebeik napirend:

Egyebek napirendi pontban nincs senkinek hozzászólása

### *Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:*

Megállapítja, hogy az ülés napirendjeit megtárgyalták, megköszöni a munkát, az ülést bezárja.

K. m. f.

**Dr. Bakos Tamás Gábor**  
Felügyelő Bizottság tagja

**Dr. Bartha Béláné Dr. Farkas Margit Ida**  
Felügyelő Bizottság tagja

**Juhászné Rác Zita**  
Felügyelő Bizottság tagja

**Kruzslicz Márta**  
jegyzőkönyvvezető