

2022. Üzleti terv



**BUDAPESTI
SPORTSZOLGÁLTATÓ
KÖZPONT
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

Készítette:

**Garamvölgyi Bence ügyvezető
Kovács Györgyi gazdasági igazgató**

Budapest, 2022. január 24.

1. Alapadatok

A Társaság megnevezése:

Budapesti Sportszolgáltató Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság Alapító Okirat szerinti tevékenységi köre:

A társaság közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amely a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (4) bekezdés 8. pontja (fővárosi szintű sport és szabadidősport) alapján a fővárosi önkormányzat, illetve a Sportról szóló 2004. évi I. törvény (Sporttörvény) 55. § (1) bekezdés c) - d) pontja és (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat feladatainak teljesítését szolgálja az alábbiak szerint:

- gondoskodik a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő sportlétesítmények, ifjúsági szállók működtetéséről, fenntartásáról és hasznosításáról;
- közreműködik a sportszövetségi (így különösen a sportági szövetségi és budapesti sportági szakszövetségi) stratégiák tartalmának kidolgozásában, programok és projektek fejlesztésében és befogadásában, továbbá támogatja a budapesti sportszövetségek ifjúsági és szabadidősport területeket érintő szakmai tevékenységét;
- lehetőséget biztosít a fővárosi szabadidősport igényeinek kielégítésére és ennek érdekében együttműködik más szakmai szervezetekkel. A Fővárosi Önkormányzat támogatásával szabadidősport eseményeket szervez, illetve közreműködik azok szervezésében;
- hozzájárul a sport és az egészségvédő testmozgás széles körű népszerűsítéséhez, a mozgásgazdag és egészséges életmóddal kapcsolatos sportszakmai és tudományos felvilágosító tevékenység megvalósításához;
- hozzájárul a fővárosi nevelési-oktatási intézményekben megvalósuló testnevelés és sporttevékenység feltételeinek biztosításához és sporteseményeket szervez gyermek és ifjúsági célcsoportoknak;
- támogatja a sportági és iskolai területi versenyrendszerek kialakítását, illetve társadalmi célú sportrendezvények lebonyolítását, különös tekintettel a családok sportjára, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékkal élők sportjára;
- az esélyegyenlőséget, a társadalmi felzárkózást, a kultúrák és nemzetek közötti békés párbeszédet, az erőszak és az intolerancia megelőzését, valamint az egyenlő esélyű hozzáférést szolgáló, inkluzív jellegű közösségi sportprogramok megvalósítását és támogatását végzi, valamint ösztönzi a társadalmi felelősségvállalást;
- a sport területén nemzetközi partnerségeket épít ki, nemzetközi kapcsolatokat ápol és fejleszt, részt vesz nemzetközi projektekben, kutatás-fejlesztésben, innovációban, valamint hazai és nemzetközi rendezvényeket, konferenciákat szervez és támogat;
- képzéseket és továbbképzéseket szervez az egészségvédő testmozgással, az ifjúsági és szabadidősport népszerűsítésével, a sporton keresztüli társadalmi befogadással és esélyegyenlőséggel, továbbá a sportbeli önkéntességgel kapcsolatban;
- sportszolgáltatási feladatai között kiemelt szerepet kap a korcsolya oktatás, a kihelyezett testnevelés órák, továbbá a diákolimpiai és egyéb gyermek és ifjúsági sportrendezvények szervezése, illetve a fővárosi iskolák számára kedvezményes sportpálya használat biztosítása;

- a Fővárosi Önkormányzat támogatásától függően kedvezményes kirándulási, illetve táborozási lehetőséget biztosít a fővárosi, testvérvárosi nevelési-oktatási intézmények diákjai számára az ifjúsági szállókban.

Az előzőekben hivatkozott jogszabályok alapján, a társaság közhasznú tevékenysége ellátása során a fővárosi lakosság, valamint a fővárosba látogatók részére télen szabadidős korcsolyázási, nyáron csónakázási és egyéb rekreációs, illetve sportcélú lehetőségeket kínál. A társaság közhasznú tevékenységének kiemelt célcsoportjai a fővárosi nevelési-oktatási intézményekben tanuló gyerekek és fiatalok, ugyanakkor a társaság által biztosított sport és rekreációs szolgáltatások minden korosztály részére elérhetőek. A téli versenysportok tekintetében a társaság az általa üzemeltetett Városligeti Műjégpályán lehetőséget nyújt gyorskorcsolya, jégkorong, bandy illetve egyéb téli sportágak versenyének megrendezésére és a jégfelület szabad kapacitásának függvényében edzési lehetőséget biztosít. A társaság által üzemeltetett Margitszigeti Atlétikai Centrum és Futókör kielégíti a budapesti futómozgalom igényeit és lehetőséget teremt atlétikai és egyéb sportágak versenyének megrendezésére. A Zugligeti úti Sport- és Szabadidőközpont szerepet játszik a fővárosi túrázás és egyéb rekreációs célú sporttevékenység népszerűsítésében, illetve teret biztosít a lövészet modern és környezetbarát formáinak.

Továbbá, a társaság üzemeltetésében működő sportlétesítmények lehetőséget nyújtanak a széles körben elérhető, mindenki számára nyitott szabadidős sportesemények megrendezésére. A társaság közhasznú tevékenysége felöleli a sport- és sporttörténeti kiállításokat, a szakmai konferenciákat és egyéb sporttudományos eseményeket, a Városligeti Műjégpályán, a magyar jégkorong sport bölcsőjében, jégkorong múzeumot működtet.

A társaság az általa üzemeltetett városligeti és margitszigeti létesítmények területén részt vesz a parkfenntartásban.

A társaság közhasznú tevékenysége során 2021. április 1. napjától további közfeladatként ellátja a Budapest Főváros Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II. 5.) önkormányzati rendelet 2.§ 7. pontja szerinti ifjúsági feladatokat, melynek keretében különösen ifjúsági, diákszállókat üzemeltet, elsősorban a fővárosi, másodsorban más oktatási-nevelési intézményekben tanuló gyermekeknek kedvezményes táborozási lehetőséget biztosít.

A nonprofit közhasznú szervezet nem zárja ki, hogy tagján kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásból, azonban a közhasznú szolgáltatás elsősorban az alapító alapfeladatai teljesítésének elősegítését szolgálja.

A Társaság székhelye, mely egyben a központi ügyintézés helye is:
1146 Budapest, Olof Palme sétány 5. (Városligeti Műjégpálya)

A társaság telephelyei:

- Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör, 1007 Budapest XIII. Margitsziget; hrsz.: belterület 23800/8,
- Zugligeti úti Sport- és Szabadidőközpont, 1121 Budapest XII. Zugligeti út 66.; hrsz.: belterület10760/7,

A társaság fióktelepei 2021. április 1. napjától:

- Gergelyiugornyai Ifjúsági Szálló, 4803 Vásárosnamény, hrsz: belterület 4409.
- Orosdy Ifjúsági Kastélyszálló, 2095 Pilisszántó; hrsz: külterület 84/8,
- Soltvadkert Ifjúsági Szálló, 6230 Soltvadkert, hrsz: belterület 3198,

- d) Szabadszállási Ifjúsági Szálló, 6080 Szabadszállás, Erdő tanya 74.; hrsz: külterület 339/2,
- e) Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce, Falufőle utca 683, hrsz.: belterület 683,
- f) Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce, Görbe utca 722/-1, hrsz.: belterület 722/1,
- g) Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce hrsz.: belterület 722/2.

adószáma:

25352050-2-42

bankszámlaszáma:

11784009-20606309

cégjegyzék száma: 01-09-270163

cégbíróági bejegyzés időpontja 2015. szeptember 24.

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti előtervének célja, hogy a tulajdonos, Fővárosi Önkormányzatot tájékoztassa a 2022. évre tervezett üzleti-gazdálkodási koncepciójáról, közhasznú és vállalkozási gazdasági tevékenységeiről, a várható bevételeiről és az ezekkel szemben felmerülő kiadásairól, valamint a tervezett eredményéről.

2. Gazdálkodást befolyásoló várható tényezők 2022-ben

Városligeti Műjégpálya:

2021. november 19-én megnyitottuk a 2021/2022 évi korcsolyaszezont, mely várhatóan 2022 február végéig tart majd. A szabadtéri jégpályák működését alapvetően a külső körülmények, az időjárás határozza meg, így ez ennek függvényében még változhat az ütemezés. Emellett fokozott bizonytalansági tényezőt jelent a járvány további alakulása 2022 év elején. Az üzleti előterv készítésének időpontjában nincs tudomásunk korlátozó intézkedések bevezetéséről, ami a Műjégpálya nyitását vagy a beengedhető létszámot érintené.

Amennyiben 2022 január-februárban létszámkorlátozás mellett lehet közönséget fogadni a Műjégpályán, a létszámkorlát nagyságától függően, előállhat az a helyzet, hogy lényegesen több költség merül fel a műjég készítése és a szükséges kiszolgáló személyzet foglalkoztatása kapcsán, mint amennyi a bevétel termelő képessége lehet a létszámkorlátos működtetésnek. Különösen, a több mint háromszorosára emelkedő villamosenergia ár miatt fontos, hogy a lehető legnagyobb kihasználtsággal üzemeltessük a Városligeti Műjégpályát. Amennyiben a külföldi turisták beutazását részben vagy egészében korlátozzák a járványhelyzet miatt, vagy egyéb feltételekhez kötik, akkor a látogatottság visszaesésére lehet számítani. A felsorolt 2 tényező (lesz-e létszámkorlát a beléptetésnél, a külföldiek szabadon beutazhatnak-e a jégszezonban érintett hónapokban) alapvetően meghatározza az elérhető bevételeit a Társaságnak, lévén a működtetett létesítmények közül a legnagyobb bevétel termelő képessége a Műjégpályának van.

A pandémiát megelőző korábbi években a látogatók száma folyamatosan növekedett, egyes hétvégi napokon, valamint a karácsonyi szünetben teltház közeli látogatottságot, azaz napi 7000

fő látogató létszámot értünk el. 2021-2022-es szezon bevételi adatait nagyon nehéz tervezni, a fent felsorolt okok miatt. A Műjégpálya szezonális működése miatt, nincs lehetőségünk 2022-ben más időpontban kinyitni, csak a járvány által leginkább veszélyeztetett téli hónapokban. A bevételek tekintetében, számolunk az esetleges korlátozások negatív hatásaival, illetve azzal a kedvezőtlen szabályozási környezettel, ami 2022. július 1-ig nem teszi lehetővé a szolgáltatások árának megemelését. Az utolsó, teljes jégszezon bevételéhez képest, ezért alacsonyabb közszolgáltatási bevétellel tervezünk, a fent felsorolt bizonytalansági faktorok miatt.

Szükségessé vált az épületben történő, rendszeres beázások miatt egy nagyobb volumenű feltáró-helyreállító munkát, amire indikatív árajánlattal rendelkezünk, bruttó 55 millió Ft értékben. Mivel a Tulajdonos a terv készítését megelőzően jelezte, hogy a karbantartási, felújítási igények tekintetében, 2022-ben nem számíthatunk támogatásra, egyelőre a probléma eseti megoldását tartjuk kivitelezhetőnek, nem tervezzük saját forrásból finanszírozni ezt a munkát.

Margitszigeti Atlétikai Centrum:

A 2020-ban lezajlott, belső 400 méteres új futópálya kialakítását követően, az állagmegőrzési, felújítási feladatokra a Fővárosi Önkormányzat 132 millió Ft támogatást ítélte meg. A műszaki felmérés alapján igényelt összeg 200 millió Ft felett volt, de a Fővárosi Önkormányzat gazdálkodási nehézségei közepette megítélt 132 millió Ft-os finanszírozását is nagy örömmel fogadtuk, így szűkített műszaki tartalommal tud megvalósulni a felújítás. 2021. nyarának elejéig csak a hivatalos versenyledéllyel rendelkező sportolók használhatták a Centrumot, nyár elején változtak a pandémia miatti korlátozások és a szabadidős sportolók is igénybe vehették újra a szolgáltatásokat. Amiatt, hogy a közszolgáltatási feladatainknak is eleget tudjunk tenni, illetve a Fővárosi Önkormányzat által, a haszonbérleti szerződés által biztosított 5 napot ki tudjuk szolgálni, tovább az egyedi támogatási kérelem által megítélt eseményeket meg tudjuk valósítani (Láss minket és SUHANJ! velünk Integrációs Sportnap, BeActive Budapest Sportfesztivál, III. Pauperek Kupája, Szociális Futball Bajnokság), a felújítás 2021. utolsó negyedévére halasztottuk, a közbeszerzés lezajlott, az építési vállalkozó felvonult a területre, az anyagköltségeket fedező első részlet elszámolása megtörtént a Fővárosi Önkormányzat felé is, azonban 2022. évre áthúzódó tétel lesz a felújítás egy része.

A 2021-es bevételi adatok igen alacsonyan alakultak, a járvány miatti bezárás miatt, illetve az előzetes tervekkel ellentétben, az UEFA Labdarúgó EB szurkolói zónájának nem a MAC adott helyszínt. A szervezők a Városligeti Műjégpálya területén valósították meg a szurkolói eseményt, így a MAC-on a vállalkozási tevékenység bevételei is elmaradtak a tervezettől.

Mivel a MAC is szabadtéri helyszínként alapvetően szezonálisan tud bevételeket termelni, ezért bízunk benne, hogy 2022 május-szeptember közt nem lesznek korlátozások és nem csak a közhasznú, hanem a vállalkozási bevételeinket is növelni tudjuk. Ebben számítunk a Fővárosi Önkormányzat kooperatív hozzáállására is, mivel bízunk benne, hogy jövőre az értékes szeptemberi hétvégi napokat vállalati sportrendezvények számára tudjuk értékesíteni.

A bruttó 132 millió Ft értékű beruházás következő ütemére további bruttó 70 millió Ft felújítási összeget igényeltünk a Fővárosi Önkormányzattól. A 2021. évben leadott igény bruttó 200 millió Ft feletti összegről szólt, a műszaki tartalom csökkentésével tud így az első ütem elkezdődni a 132 millió Ft-ról szóló megvalósítási megállapodás alapján, viszont a Fővárosi likviditási helyzetére tekintettel, ebben a felújításban sem tud a Főváros 2022-ben anyagi támogatást nyújtani, a felújítás keretei túl nyúlnak a Társaságunk finanszírozási keretein, egyelőre elhalasztottuk a felújítás következő ütemét. A beruházás megkezdődött, 2022. májusáig tartó szerződést kötöttünk a közbeszerzésen nyertes alvállalkozóval, azonban előteljesítést elfogadunk.

Zugligeti úti Sport- és Szabadidő Központ:

A lőtérén az elmúlt négy évben nem volt lehetőség sporttevékenység folytatására, mert a XII. kerület szabályozási terve alapján természetvédelmi övezetbe sorolták a területét, és a tevékenység felfüggesztéséről hoztak határozatot. 2021-ben a Fővárosi Önkormányzat által biztosított 30 millió Ft támogatás az épületek állagmegóvására és tereprendezésre lesz elegendő. A munkálatok során nem várt nehézségekbe ütköztünk: például a kerítés nem a telekhatáron helyezkedik el. A szabadidős sportközpont funkció kialakításához további felújítási munkálatok finanszírozásáért fordultunk 2022. évre a Fővárosi Önkormányzathoz, azonban a többi telephelyünkénél részletezett okokból, nem kapunk rá jövőre keretet. A tervezési munkákat követően, az építési vállalkozók versenyeztetése is megtörtént, nyílt pályázat keretei közt. A nyertes ajánlattevővel megkötöttük a szerződést, azonban 2022-re nyúlik át a kivitelezési munka nagyobb része, ez szerepel az üzleti tervben is.

Tervezzük a nyári időszakban a Budapest Film Zrt-vel kooperációban kertmozi nyitását. Ebben a tekintetben azonban jelképes bevétellel tervezünk, mivel a helyszín nem olyan központi adottságú, mint a Városligeti Műjégpálya vagy a Margitszigeti Atlétikai Centrum, a belvárosból hosszabb idő a megközelítése és az elmúlt években számtalan kertmozi nyílt a belvárosi tereken is, nagy részük a Budapest Film Zrt-nek köszönhetően.

Ezen felül tervezzük a lövészet modern formáinak meghonosítását a területen, így például a lézeres agyaggalamb lövészetnek adnánk teret. Mivel ennek a sportnak az eszközpark igénye egy egyszeri cca. 10 millió Ft-os beruházást kíván, 2022-ben mindenképpen alvállalkozó bevonásával tervezzük a sportág bevezetését. Amennyiben sikerül elérni a sport célközönségét, akkor a későbbiekben tervezzük saját eszközpark beszerzését. Ezek alapján 2022-ben alacsony közhasznúsági és vállalkozási bevétellel és korábbi évekhez képest megnövekedett működési költségekkel számolunk.

Ifjúsági szállók:

A 2021. április 1-i átvételt követően, nagyon rövid felkészülési időszak után tanultunk bele az ifjúsági szállók üzemeltetésébe. A pandémia miatt, a távoktatás hosszú fenntartásával sokáig kétséges volt, hogy a járványügyi szabályozások lehetővé teszik-e 2021-ben az ottalvós nyári

táborok megszervezését. Bízva abban, hogy 2022. nyarán már nem fognak járványügyi korlátozások fennállni, a teljes nyári iskolaszünetre tervezzük a táborok meghirdetését: 2022. június 20. és augusztus 28. közt, összesen 11 hétre. A Mozaik Gazdasági Szervezettől megkapott adatokat alapul véve, a táboroztatásból származó közhasznú bevételeket a 2019. évi, pandémia előtti szintre tervezzük.

A táborok tekintetében vállalkozási típusú bevétel egyedül a Pilisszántói Orosdy Ifjúsági Szálló (Orosdy Kastély) üzemeltetéséből várható, mivel az egyetlen, 4 évszakban is üzemelő szálló. Már 2021-ben megkezdtük a szálláshely piaci bevezetését, saját honlapot és közösségi média profilokat hoztunk létre az Orosdy Kastélynak, illetve beléptünk a Magyar Ifjúsági Szállók Szövetségébe is. Benchmark adatok alapján áraztuk be a nem közhasznú tevékenység keretein belül érdeklődő vendégek számára a szálláshely árát. 2022-ben már tervezünk a szálló hasznosításából származó vállalkozási típusú bevételekkel is, ugyanakkor a piaci bevezetés több évet fog igénybe venni. Célunk hosszabb távú partner kapcsolatok kialakítása, mivel a szálló alkalmas továbbképzések, csapatépítések lebonyolítására is.

A Pilisszántói Orosdy Kastély esetében 2021-ben két felújítási feladathoz állapított meg támogatást a Tulajdonos, viszont a beszerzett indikatív árajánlatok alapján, egyik engedélyokiratban foglalt feladat sem végezhető el a megállapított támogatásból. Az elektromos rendszer felújításának befejezéséhez, további bruttó 25 millió Ft felújítási összeget igényeltünk a Tulajdonostól. A vízcsedés miatti helyreállító munkálatok teljes körű elvégzésére, további bruttó 70 millió Ft felújítási támogatásért folyamodunk a Fővárosi Önkormányzathoz. Mindkét igényünk elutasításra került, viszont a hatályos megvalósítási megállapodásokban foglalt műszaki tartalom, 2021. december 20-án aláírt szerződés módosítással, csökkent, így a meglévő finanszírozási keretek közt végzi el a két, nyílt pályázaton nyertes vállalkozó a karbantartási, felújítási munkákat. Mindkét vállalkozó megkezdte 2021-ben a munkálatokat, viszont ezeknek a munkálatoknak és kifizetéseknek is egy része átnyúlik 2022-re.

3. Tevékenységek fedezetei

I/a Közzolgáltatási tevékenységek:

A BSK NKft. közzolgáltatási főtevékenysége a sportlétesítmények üzemeltetése mellett a fővárosi lakosság, iskolák és óvodák számára sportolási lehetőség biztosítása a Városligeti Műjégpálya és a Margitszigeti Atlétikai Centrum területén, illetve a profilt váltó Zugligeti Sport- és Szabadidő Központban. Továbbá 2021-től kezdődően elsősorban a fővárosi fogyatékkal élő- illetve hátrányos helyzetű fiatalokkal foglalkozó oktatási-nevelési szervezetek és sportszervezetek számára, kedvezményes árú nyári táborozási lehetőség biztosítása. A Társaság bevételének legnagyobb része a korcsolyázásból származik, így a téli hónapokban realizálódik.

A Műjégen tervezett bevétel nagysága, mely magába foglalja a korcsolya szezonban a belépőjegyek, oktatás, kölcsönzés bevételét, illetve az egyéb, jéghez köthető sportszolgáltatást: 650 000 ezer forint. A bevétel tervezésénél figyelembe vettük, hogy az év elején még korlátozásokra lehet számítani, mind a korcsolyázók együttes létszáma tekintetében, mind a külföldi látogatók részvételi lehetőségeit nézve, ugyanakkor egy jegyáremelést is beleterveztünk az év második felére a bevételek kalkulációja során (2019. évi közhasznú korcsolyáztatási árbevétel: 658 722 ezer forint, 2020. évi közhasznú korcsolyáztatási árbevétel: 340 140 ezer forint).

A 2020. év végén megalkotott kormányrendelet alapján, 2021-ben nem volt lehetőségünk a jegyárak megváltoztatására. A szóban forgó kormányrendelet hatályát 2022.06.30-ig kiterjesztették, így a 2021/2022 korcsolyaszezonban nem tudunk a szolgáltatások árán emelni. 2015. óta nem történt jegyár emelés, ezért 2022-ben ez esedékessé válik. Ugyanakkor a bérlet konstrukción túl, a fővárosi lakosok számára elérhető további kedvezmények rendszerének kidolgozását vízionáljuk. A mindenkorí árképzésnél figyelembe vesszük a budapesti jégpályák jegyárait, és igyekszünk maximális látogató számot elérni a korcsolyaszezon ideje, azaz 3,5 hónap alatt. Méretét és elhelyezkedését tekintve a Műjégpálya egyedülálló, így rendkívüli az érdeklődés a budapesti lakosság és a fővárosba látogató turisták körében.

A Műjégpálya esetében, a 2021. évben megvalósult FÖTÁV beruházást követően, a közszolgáltatási, építmény működtetési tevékenységünk keretein belül megvalósított hűtőgépház üzemeltetéshez kapcsolódóan üzemeltetési bevételünk származik a Főtávtól, ez éves szinten 40 millió Ft bevételt jelent 2022-ben.

A Margitszigeti Atlétikai Centrumban főként tavasztól ősziig számolhatunk közhasznú bevétellel, a szabadidő sportoló futók és labdarúgók ekkor veszik leginkább igénybe a sportlétesítmény szolgáltatásait. 2021 első három negyedévében kevés zavartalanul működő hónap volt, ami látszódik az idei bevételi adatokon. 2022-re az áthúzódó felújítási munkálatok és a pandémia miatti korlátozások miatt is, szintén korlátozott működéssel terveztünk, így 37 080 ezer forintos árbevételt várunk ebben a sportlétesítményben sportszolgáltatásból. (2019. évi közhasznú sportszolgáltatási árbevétel: 61 800 ezer forint, 2020. évi közhasznú sportszolgáltatási árbevétel: 22 207 ezer forint.) Szintén tervezünk jegyár emelést 2022 második félévétől, hozzávetőleg 20%-kal emelnénk a jegyárakat, megtartva a kedvezményes bérlet konstrukciókat a rendszeres látogatók számára. 2022 első felében megújul a MAC honlapja és az online jegyvásárlási lehetőségen túl, online pályafoglalási rendszert is használhatnak a látogatók. Az áttekinthetőbb és gyorsabb foglalási és fizetési rendszertől a látogatók számának növekedését várjuk. Emellett, tervezzük a jelenleg rekortán felületű kispályás labdarúgó pálya műfüves borítással való rekonstrukcióját, amitől szintén a kereslet élénkülését várjuk hosszú távon.

A Margitszigeti Atlétikai Centrumban az árképzés igazodik a hasonló üzemeltetésű létesítmények tagsági, illetve bérleti díjaihoz. A keresleti mutatók függvényében különböző akciókat, kedvezményes bérletek és kedvezményes időszak meghirdetésével igyekszünk a

lehető legmagasabb kihasználtság megteremtésére. Többféle állandó kedvezmény szükséges az egyes célcsoportok eléréséhez (hétköznapi délelőtti, csoportos, nyugdíjas, stb. belépők).

A Zugligeti Sport- és Szabadidő Központ szintén szabadtéri lehetőséget nyújt a vendégeknek, ezért erősen időjárás függő a működése, a késő tavasztól kora őszig tartó időszakban számolunk ott vendégforgalommal. Mivel a kertmozi egy teljesen új szolgáltatás lesz a helyszínen, be kell vezetni a helyet, és erősen kitett az időjárásnak- viszont egy hirtelen zivatar esetén is felmerülnek a program megszervezésének fix költségei-, ezért alacsony bevétellel tervezünk az első évben: a 11 nyári hétvégén, péntek-szombat esti vetítéssel számolva, 1 000 ezer Ft árbevétellel számolunk.

A táboroztatás kapcsán a pandémia előtti utolsó év kihasználtsági adatait vesszük figyelembe és a 11 hetes táborozási időszakkal számolva 8 450 ezer Ft bevétellel számolunk, az 5 fióktelep tekintetében. A tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól származó visszajelzés alapján, az üzleti terv leadásának időpontjában azzal az információval tervezünk, hogy a Mozaik Gsz-től kapott információk alapján felmerülő éves üzemeltetési költségeit a táboroknak és a táboroztatásnak működési támogatásként megkapjuk a tulajdonostól.

Szintén a tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól kapott információ alapján, az üzleti terv tartalmazza a Fővárostól kapott működési támogatások soron azt a 28 300 e Ft összeget, ami a 2021-es évben egyedi támogatási összegként érkezett a felsorolt feladatok ellátására: egységes fővárosi érme rendszer kidolgozása, BeActive Budapest sportrendezvény megvalósítása, Fogatékka Élők Sportnapja, Szociális Futball Kupa.

A Fővárosi Önkormányzat 2021. január 4-én megküldött tájékoztató levele alapján, bruttó 30 millió Ft egyszeri támogatásban részesül a Társaság 2022. évre vonatkozóan, melyek a bérek emelésére és a kapcsolódó bérjárulékokra fordíthatunk. A támogatást annak arányában osztottuk meg a telephelyek közt, amilyen arányban a dolgozók közt felosztásra került a béremelésre fordítható keret.

A 2021. évi Fővárosi közösségi költségvetési kereten belül egy bruttó 6 millió Ft-os projekt is kiválasztásra került és a pandémia miatt, a megvalósítása 2022-re kerül át. A projekt keretein belül a fővárosi lakosok számára ingyenes sport aktivitásokat kell szervezni a MAC területén, a nyertes projekt ötletgazdájával együttműködve. Ez a támogatási összeg a MAC-nál jelenik meg az üzleti terv számszaki részében, a tervezett, igénybe vett szolgáltatás jellegű költségeivel együtt.

A közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó közvetlen költségek:

Műjépgálya esetében: 524 936 ezer forint.

MAC esetében: 123 379 ezer forint.

Zugliget esetében: 4 588 ezer forint.

Táborok esetében: 166 391 ezer forint.

A 2022. évi áram beszerzés közbeszerzési folyamatának lebonyolítása során, sokkhatásként érte Társaságunkat a legolcsóbb ajánlat is, mivel a világpiaci árak mozgása miatt: 3,25-ször nagyobb áron kapjuk 2022-ben kwh-ként az áramot, mint 2021-ben. (2021: 19,67 Ft /kWh+ Áfa, 2022: 64,39 Ft/kWh+ Áfa) Ezek alapján, az éves kalkulált fogyasztási mennyiséget alapul véve, 2022-ben 140.000.000 Ft-tal több áramdíjat fogunk megfizetni. A tervezés során ezt a többletköltséget 85%-15% arányban a Műjég és a MAC, mint két legnagyobb fogyasztási helyszínünk közt osztottuk fel. Mindkét sportlétesítmény esetében az előző évek adatait alapul véve, a következő év sajátosságaihoz igazodva kerültek megállapításra a költségek. A Zugligeti telephely mivel nincs referencia, ezért a rendelkezésre álló információk alapján terveztük a számokat. A táborhelyek esetében a Mozaik Gsz. adatai és az első fél éves működtetés alapján terveztük a számokat.

I/b Piaci tevékenységek:

A Társaság piaci tevékenységéből származó bevétele bérleti díjakból áll. Mind a Műjégpálya, mind a MAC kiemelten népszerű, mint rendezvény helyszín. A jövő évi üzleti tervben már szerepelnek azok a bevételek, melyek a szokásosan itt megrendezésre kerülő eseményekből származnak, pl.: esküvők, kulturális események, sportesemények, egyéb bérleti díjak.

A bérleti díjakból származó bevétel különválasztható aszerint, hogy a Műjégpálya vagy MAC területéhez kapcsolódnak és ezen belül is további két csoportba sorolhatóak:

- állandó bérleti díjak, a hosszútávra kiadott helységek értékesítéséből, melyek főleg a sportlétesítmények szolgáltatásait növelik, így ilyenek az éttermek, büfék bérleti díjai.
- az egyszeri alkalmakra kötött bérleti szerződések, melyek egy-egy eseményhez köthetőek. Ezek többségében céges rendezvények, esküvők, kulturális események.

A MAC területén 2021-ben már egy, végül eredménytelen pályázatot kiírtunk a stadion büfé hasznosítására, de 2022-ben tervezzük a vagyoneértékeléssel összhangban újabb pályázat kiírását, számolunk befolyó bérleti díjjal.

A MAC területén található strandröplabda pályák és az ott található vendéglátóipari egységek kapcsán, a korábbi bérlővel súlyos szerződésszegés miatt felmondtuk a szerződést, jelenleg peresítés alatt áll az ügy, az elhúzódó jogi procedúra miatt, erről a területről nem számítunk bérleti díjra 2022-ben.

2021-ben több nagyrendezvény is helyszínként bérelte a Műjégpálya kül- és belterületeit úgy, mint az UEFA Labdarúgó EB és a Nemzetközi Eucharisztikus Kongresszus. Ezek a nagyrendezvények jelentős bérleti díjat fizettek, aminek köszönhetően, a teljesen elmaradt 2020-2021-es téli korcsolyázási szezon ellenére sem merültek fel likviditási problémák a Társaságnál. Ehhez hasonló nagyrendezvényekre 2022-ben sajnos nem számíthatunk, így alacsonyabban tervezzük a bérleti díjakból befolyó bevételeket.

A Zugligeti úton az agyaggalamb lövészetet biztosító céggel szintén időszakos bérleti szerződést tervezünk megkötni a nyári hónapokra.

A táborok tekintetében a Pilisszántói Orosdy Ifjúsági Szálló piaci bevezetésén már 2021-ben elkezdünk dolgozni, terveink szerint 2022-ben rendezvényekre is bérbe fogják venni a nagyszerű adottságú helyszínt.

Bérleti díjak tervezett alakulása 2022-ban létesítményenként:

Műjéghez köthető vállalkozási tevékenységből származó tervezett bevétel: 87 000 ezer forint, (2019. évi vállalkozási bevétel a Műjégen: 124 200 ezer Ft, 2020. évi vállalkozási bevétel a Műjégen: 77 544 ezer forint)

a MAC-hoz köthető vállalkozási bevétel: 22 000 ezer forint.

(2019. évi vállalkozási bevétel a MAC-on: 13 100 ezer Ft, 2020. évi vállalkozási bevétel a MAC-on: 12 749 ezer forint)

A Zugligeti telephelyhez 3 000 ezer forint bevételt tervezünk a bérleti díjból.

A táboroztatás kapcsán 1 000 ezer forint vállalkozási bevétellel tervezünk.

A piaci tevékenységhez kapcsolható közvetlen költségek:

Műjég-nél: 98 072 ezer forint

MAC-nál: 23 344 ezer forint

Zugligetnél: 2 892 ezer forint

Táborhelyeknél: 10 050 ezer forint.

A korábbi üzleti tervekben a Margitszigeti Atlétikai Centrum kiegyensúlyozott gazdálkodásának biztosítása érdekében erre a költséghelyre terveztük a Főváros által nyújtott működési támogatást. 2019-ben először ezt az összeget nem kapta meg a BSK Kft. A MAC-on megvalósuló közhasznú tevékenység során felmerült költségek fedezetét most saját forrásokból biztosítjuk.

4. Eredmény célkitűzés

II/1. Eredménykimutatás részletezése

A Társaság 2022-re körültekintő tervezés mellett 1.253. 116 ezer Ft árbevétellel számol.

Az anyagköltségnél jelentkező növekedést a tapasztalható piaci áremelkedés és az infláció okozzák, a fent részletezett hatalmas áram kwh díj emelkedéssel együtt, melyet 285 212 ezer Ft-ra tervezünk.

A Társaság bérköltségét 344 784 ezer forintra tervezzük, mivel szükséges új emberek felvétele és a Főváros által 2022. január 4-én megküldött tájékoztatásban szereplő bruttó 30 millió Ft felhasználásával is terveztünk a bérekre és járulékokra.

A bérjárulékok a munkáltatói járulék terhek csökkentése miatt mérséklődtek 2022-ben.

A Kft gazdálkodásában jelentős tétel még az igénybe vett szolgáltatások összege, mely főként a jégszezonhoz kapcsolható kifizetéseket jelent pl.: biztonsági szolgálat, takarítás, orvosi egészségügyi szolgáltatás, ruhatár, diákmunka. Ezt az összeget 2022-re 199 882 ezer forintra tervezzük. A kiugró 2021. évi várható összeg amiatt van, mert egyes megvalósítási

megállapodásokból befolyó bevételekkel szemben felmerülő költségeket a 2021-es tervben nem az eladott, közvetített szolgáltatások értéke soron szerepeltettünk tévesen, hanem az igénybe vett szolgáltatások költsége soron.

Az egyéb ráfordításokat pedig, mely főként fizetendő adókat tartalmaz 46 000 ezer forint értékben határoztuk meg.

A fentiek alapján a viszonylag magas bevételek mellett a rendelkezésre álló információk alapján, eredményes évet tervezünk, 58 186 ezer Ft eredménnyel. Ugyanakkor az anyag jellegű ráfordítások drasztikus emelkedése úgymond „elviszi” a fedezetét annak, hogy a szükséges állagmegőrző felújításokat és további fejlesztéseket tervezzünk saját forrásból megvalósítani 2022-ben.

Adatok ezer forintban:

Megnevezés	2021 várható	2022 terv
Értékesítés nettó árbevétele	824144	1 032 368
Egyéb bevétel	184 248	220 874
Teljes hozam	1 008 392	1 253 116
Eladott szolg./árak értéke	13 335	182 838
Anyag költség	125 032	285 212
Bér költség	303 385	344 784
Személy jellegű egyéb kif.	59 169	54 169
Bérráulék	51 538	44 899
Értékcsökkenés	29 000	29 000
Igénybe vett szolgáltatások	312 020	199 882
Egyéb szolgáltatások	4 766	8 146
Tevékenység ráfordításai	898 245	1 148 930
Egyéb ráfordítások	46 200	46 000
Üzemi tev. eredménye	63 947	58 186
Pénzügyi műv. eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	63 947	58 186
Adófizetési kötelezettség	13 000	*
Adózott eredmény	50 947	58 186

5. Humánpolitikai célkitűzések

2021-ben nem volt átfogó béremelés a Társaságban, részleges bérkiegészítést kaptak azon munkavállalók, akinek a feladataik a korábbi üzemmenethez képest fokozottan megnőttek.

Elmondható, hogy a Társaság munkavállalói között az alacsonyabb képzettségi szinttel rendelkező, napi 8 órát dolgozó, fizikai és termelőmunkát végzők bére is meghaladja a 2022. év elején bevezetett garantált bérminimum (bruttó 260 000,- Ft/hó) összegét. 2022-re

szükségessé válik a megnövekedett adminisztrációs terhek miatt 1 fő irodavezető felvétele, a marketinges munkacsoport fejlesztése; itt plusz egy fő felvételét tervezzük.

A BKM Zrt-vel (korábbi FŐTÁV) 2021-ben aláírására került üzemeltetési megállapodás értelmében, a hűtőgépház kapacitásának bővítése és ezáltal a hidegenergia előállítása, állandó, egész éves 24 órás felügyeletet kíván. Ennek teljesítése érdekében új munkacsoport felvételére lesz szükség és a meglévő dolgozók továbbképzésére is tervben van.

A jégszezon előkészületei során már látható volt, hogy a tavalyi évhez képest a szezonális dolgozók bérénel is emelkedéssel kell számolnunk. Ezek együttes hatása, hogy évről évre magasabban alakul a bérköltség és személy jellegű kifizetések összege. Az előző szezonban a megbízható és évek óta itt dolgozó pályafelügyeletet ellátó dolgozókat megbízási jogviszony keretében alkalmaztunk, s erre a feladatra nem szerződünk külső vállalkozóval. Ez nem csak költség csökkenést eredményezett, de az alkalmazottakat is közvetlenül tudtuk irányítani és motiválni a még jobb munkavégzésre.

6. Mérleg bemutatása

A Társaság mérlegfőösszege a tervek alapján 906 870 ezer forint.

A kimutatott vevő követelések nem tartalmaznak hosszú ideje lejárt tételeket, ezek megtérülése várható és tervezhető. A BSK vevői szinte kivétel nélkül határidőre fizetnek, csak egy-két esetben szükséges írásban felszólítani a társaságokat erre.

A pénzeszközök soron a Társaság tevékenységéből adódóan, - mivel a téli szezonban nagy pénzforgalmat bonyolítunk, s ekkor realizáljuk a bevétel jelentős hányadát -, mindig nagy mennyiségű készpénz és bankbetét állománnyal zárjuk az évet. Ez az összeg a tervek szerint 2022 végére 700 millió forint körül lesz.

A szállítói kötelezettségek mérlegsoron, csak a működéshez szükséges kifizetetlen, de nem lejárt határidejű számlák szerepelnek. A Kft-nek lejárt fizetési határidejű tartozása nincs, mindig határidőre teljesítjük a fizetési kötelezettségeinket.

Az elhatárolások a tárgyévhez kapcsolódó pontos költség és bevétel adatok kimutatását szolgálják. Költségek esetében a következő évben jelentkező, de még 2022-es eredményt befolyásoló számlák, a bevételek esetében pedig a következő évben kiszámlázott, de teljesítését tekintve 2022-re vonatkozó tételeket mutatják.

7. Likviditási terv

A Kft jelentős pénzállománnyal kezdi a 2022-es évet, több, mint 400 millió forinttal. A likviditási helyzet alakulása a korcsolyaszezon bevételein múlik. Ha a 2021-2022-es szezon hozzávetőlegesen eléri az elmúlt évek (a 2020/2021-es szezon kivételével) bevételeit, akkor egész évben biztosítottak látjuk a számlák kifizetését, pénzügyi feszültség és forráshiány nem lesz. A bevételek nagy részét mindig a téli időszakban szerezzük meg, amiből aztán az egész éves gazdálkodásunkat, beruházási, fejlesztési feladatainkat finanszírozzuk. Év végére cca. 700 millió forintos zárópénzkészletet tervezünk, amennyiben a 2022/2023-as korcsolya szezon sikeresen el tudjuk indítani november közepén.

8. Beruházási célkitűzések

A Társaság minden évben igyekszik visszafordítani az elért eredményét a létesítmények fejlesztésére, valamint a látogatók minél magasabb színvonalon történő kiszolgálása érdekében. A korábbi években új eszközöket szereztünk be a jégszezonra (korcsolyák, padok, oktatást segítő eszközök), valamint bővítettük a Műjégpálya és a MAC kamerarendszerét is, hogy minden területre kiterjedő felügyeletet és biztonságot nyújtsunk a vendégeinknek. Felújítottuk a látogatók által használt szekrényeket, kisebb belső javításokat végeztünk, mint festés, parkettacsiszolás, csatoló padló felújítás.

A pandémia miatt továbbra is kiszámíthatatlan korcsolyaszezon miatt nem tudunk nagy fejlesztéseket végrehajtani, csak a feltétlenül szükséges karbantartási feladatokat fogjuk elvégezni. Az egyik kisebb, de elengedhetetlen beruházás a Városligeti Műjégpálya weboldalának és foglalási rendszerének fejlesztése lesz 2022-ben.

A Műjégpálya épülete sajnos egyre rosszabb állapotban van, így a homlokzati javításokra, nyílászárók karbantartására kell fordítanunk a megtakarításokból, illetve a teljes sétányt és lépcsőket érintő új gumiburkolat elhelyezését szeretnénk megvalósítani. Emellett, a hűtőgépházban a biztonságos működés érdekében szükséges általános karbantartásokat tervezzük. Természetesen, ha a működés során keletkezett bevételek lehetővé teszik, további beruházások elindítása, eszközök beszerzése is megvalósítható lesz.

Összefoglaló

A következő évi gazdálkodás tervezésénél törekedtünk a korábbi tapasztalatokra támaszkodva, körütekintően, a realitások alapján elkészíteni az üzleti tervünket. Célunk, hogy a tervezett áremelések mellett, magasabb színvonalú szolgáltatásban részesüljenek a vendégeink minden létesítményünkben. Komoly bizonytalansági faktort jelentenek a kormányzati megszorító intézkedések, az energiaárak globális robbanása és a pandémia további alakulása. Egyelőre nem tudni, hogy a koronavírushoz kapcsolódóan lesznek-e újabb korlátozások, melyek nagyban meghatározzák majd a jégszezon alakulását és ezzel együtt a 2022-es év kezdetét. Megnyugtató, hogy a korábbi évekről felhalmozott pénztartalékoknak köszönhetően a BSK Kft-nek jelenleg nincsenek likviditási problémái. Fontos hangsúlyozni azonban, hogy az aktuális üzleti terv csak akkor tartható, ha a járvány miatt nem lesznek komolyabb korlátozások, melyek a bevételek jelentős csökkenését okoznák.

A szöveges üzlet terv 2021.12.28-án készült, amit a Fővárosi Önkormányzat 2021.01.04-i, bérfejlesztési támogatást tartalmazó levele miatt dolgoztunk át.

Garamvölgyi Bence
ügyvezető

Budapesti Sportcsigáztató Központ Közhasznú Nonprofit Kft.
1146 Budapest, Olof Palme sétány 5.
Cégjegyzékszám: 01-09-270163
Adószám: 25352050-2-42
Számílószám: 11784009-20606309