



ELŐTERJESZTÉS

a Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság ülésére

Tárgy: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társasággal kapcsolatos döntéshozatal

Tisztelt Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság!

Jelen előterjesztés a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) tulajdonában lévő gazdasági társasággal kapcsolatos döntés meghozatalára irányul.

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában áll a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. (székhely: 1122 Budapest, Városmajor utca 29.; cégjegyzékszám: 01-09-174587, ügyvezető Móczán Mónika, a továbbiakban: Társaság).

A Társaság 2023. évi üzleti tervét a Felügyelőbizottság megvitatta és elfogadásra javasolta.

Fentiekre tekintettel javaslom a Tisztelt Bizottságnak a Társaság melléklet szerinti üzleti tervének a jóváhagyását.

A Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III.2.) Budapest Főváros XII. kerületi önkormányzati rendelet 12. § (5) bekezdése szerint a Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság dönt a Társaságok üzleti terveinek, számviteli törvény szerinti beszámolóinak jóváhagyásáról, valamint a vezető tisztségviselők részére juttatás megállapításáról.


Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztésben kifejtett indokok és jogszabályi rendelkezések alapján az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. (székhely: 1122 Budapest, Városmajor utca 29.; cégjegyzékszám: 01-09-174587, ügyvezető Móczán Mónika) 2023. évi üzleti tervét jóváhagyja.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2023. 06.15.


dr. Gottfried - Tusor Gabriella
jegyző

Láttam:



Pokorni Zoltán
polgármester

Melléklet:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti terve

МБОУ СОШ № 1



A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. üzleti terve 2023

hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29
Adószám: 24388153-2-43
Bank: 12001008011395252-0010000000

Készült:

2023. 06.06.

1 TARTALOM

2	A 2022. év összefoglalója	2
2.1	járványból háborúba	3
2.2	Biztató nyár	3
2.3	Utolsó negyedév.....	4
2.4	Pénzügyi Összefoglaló	4
3	2023. évi terv.....	5
3.1	Működési terv.....	5
3.1.1	Nyári táboraink.....	7
3.1.2	Sportprogramjaink, rendezvényeink	7
3.2	Műszaki terv	8
3.2.1	Önkormányzati munkák	8
3.3	Pénzügyi terv	10



2 A 2022. ÉV ÖSSZEFOGLALÓJA

Ahogy a 2021. év végén készített üzleti tervünkben is kiténik, Társaságunk a 2022-es évet igen bizakodóan indította. A járvány lecsengését követően arra számítottunk, hogy vendégeink a korábbinál nagyobb lelkesedéssel és nagyobb rendszerességgel fognak ellátogatni hozzánk 2-2,5 év korlátozásai után. Januárban azonban ismét emelkedni kezdtek az esetszámok, a járváynak egy 6. hulláma volt kialakulóban. Ennek következtében forgalmunk az első negyedévben elmaradt a tervezettől. A legszembetűnőbb visszaesést a kötelező úszásoktatáson résztvevőknél tapasztaltuk, hiszen a tankerületi központ a vártakkal ellentétben továbbra is csak a szokásos mennyiség felében rendelte meg tőlünk a szolgáltatást. Február végével pedig, mikor már arra számítottunk, hogy a koronavírus végképp kikerül a működésünket befolyásoló faktorok közül, egy újabb, üzleti terveinket sokkal jelentősebb mértékben meghatározó esemény történt. A 2021. év végén már amúgy is (főleg az energiapiacra) tapasztalható jelentős áremelkedést a februárban kitört orosz-ukrán háború tovább fokozta. Az éves infláció a nyár közepére 30 éves csúcspontot ért el hazánkban, a téli fűtési szezonra várható energiaárak pedig olyan magasságokba emelkedtek, hogy teljesen újra kellett terveznünk a költségvetésünk. Áprilistól kezdődően igyekeztünk a lehető legmagasabb profitot realizálni, hogy minél kedvezőbb helyzetből várhassuk a fűtési szezon kezdetét. A járvány utolsó hullámának elhúzódásával és a háború kitörésével azonban nem számoltunk. E két esemény hatása még áprilisban is sajnos jelentősen érezhető volt. Májustól sikerült stabilizálni a működésünk, és a terveknek megfelelő bevételeket realizálnunk. Szeptember végéig tudtuk tartani az eredeti üzemi üzemünket, október 1-től azonban ismét csökkentett működésre kellett átállnunk, immár az elszabadult energiaárak miatt. Uszodánkban rövidített nyitvatartást vezettünk be, míg a lakossági úszást megszüntettük, műfüves labdarúgópályáink fölé pedig nem vontunk sátrat. Ezek mellett számos egyéb áram- és gázfogyasztást csökkentő intézkedést is életbe léptettünk. Intézkedéseink a IV. negyedévünk forgalmát nagymértékben visszavetették. Habár bevételeinket az év során jelentkező kedvezőtlen hatások ellenére is közel fogjuk tudni tartani a tervezett szinthez - főleg az utánpótlás-szakosztályaink (RG és kézilabda) pályázati és tagdíjbevételeinek köszönhetően -, kiadásaink olyan jelentősen megnövekedtek a meredeken emelkedő infláció és energiaválság következtében, hogy az utolsó negyedévet csak egy egyszeri, 63,4 millió forintos plusz támogatás igénylésével tudtuk abszolválni. A plusz támogatásból végül 50 millió forintot használtunk fel és így sikerült pozitív eredménnyel zárni ezt a válságoktól sújtott évet.



2.1 JÁRVÁNYBÓL HÁBORÚBA

A 2022. évi üzleti tervünk készítésekor bizakodóak voltunk, a járvány hatásával az első negyedévre már csak kis mértékben számítottunk. A kerületi lakosság azonban érzékenyebb volt a járványhullám januári felfutására, mint gondoltuk, így az uszoda, és egyéb területeink forgalmi adataira is nagymértékben kihatott a koronavírus – azóta már nem nagy kockázatott vállalva kijelenthetően – utolsó hulláma.

1. táblázat 2022. évi tervezett és valós vállalkozási és egyéb bevételek (Q1)

	JAN	FEBR	MÁRC
TERV	12 556 209 Ft	12 651 485 Ft	13 586 650 Ft
TÉNY	11 206 740 Ft*	10 057 850 Ft	9 427 926 Ft
%-OS ELTÉRÉS	-11%	-21%	-31%

*Levonva a Pannonia Sacra Iskolával 2021. szeptemberében 5 évre kötött együttműködési megállapodás keretében felújított öltözőkre általunk hitelezett összeg időarányos részét. (költséghatárolás: 6 029 908Ft)

A járvány februárban tetőzött, míg a háborús sokkhatás február végével érkezett meg hozzánk. Mindkét esemény nagyban hozzájárult a várt vendégszámtól való jelentős elmaradáshoz. Tegyük hozzá, hogy 2022-es üzleti tervünkben úgy kalkuláltunk, hogy a járvány utáni „hurraoptimista” hangulatban a 2019-esnél is nagyobb forgalommal tudunk majd üzemelni. A tervezettől történő legnagyobb elmaradás a kötelező úszásoktatásból és a létesítmények bérbeadásából származó bevételeknél volt tapasztalható.

2.2 BIZTATÓ NYÁR

Habár áprilisban még szűk 3,5 millió forinttal elmaradtunk a tervezettől - ami főleg a céges és egyesületi terembérlések elmaradásának, illetve a továbbra is fele létszámmal üzemelő kötelező úszásoktatásnak tulajdonítható - májustól kezdve bőven túlteljesítettük a korábban tervezett üzleti bevételeinket. Habár nominálisan augusztusban is elmaradtunk a tervezettől, de abban a hónapban korábban nem kalkulált, de halaszthatatlan karbantartási munkák miatt 14 napig zárva voltunk, így kiadásainkat is mérsékelni tudtuk, míg bevételeink sem csökkentek a kéthetes zárvatartással arányosan. A nyári szezonban annak ellenére tudtuk növelni bevételeinket, hogy Mátyás táborunkba a heti 140 fős tervezetthez képest továbbra is a járvány alatt bevezetett 95 fős korláttal dolgoztunk, és a korábbi években megszokott 8 hét helyett csak 7 héten keresztül vártuk a gyermekeket. Turnusaink telítettsége azonban nőtt a tavalyihoz képest. (88% vs. 79%)

2. táblázat 2022. évi tervezett és valós vállalkozási és egyéb bevételek (április-szeptember)

	ÁPR	MÁJ	JÚN	JÚL	AUG	SZEPT.
TERV	13 609 449 Ft	11 767 722 Ft	8 873 341 Ft	10 063 833 Ft	10 994 169 Ft	9 859 669 Ft
TÉNY	10 236 850 Ft	13 706 303 Ft	11 980 451 Ft	12 933 220 Ft	8 671 723 Ft	10 729 151 Ft
%-OS ELTÉRÉS	-25%	16%	35%	29%	-21%	9%

2.3 UTOLSÓ NEGYEDÉV

Az év első négy hónapjában jelentős, 11,5 milliós mínuszban zártuk vállalkozási eredményünk a tervezetthez képest, amit azonban a következő 6 hónapban számszerűen mínusz 5,4 milliós, az augusztusi zárvatartás miatti arányosítással (a bezárás miatt kieső bevételekkel, és a nyitvatartás esetén felmerülő költségekkel számolva) számolva pedig mínusz 3 millió forintos egyenlegre sikerült mérsékelni. Októberben az energiaválság következtében ismét kényszerintézkedéseket kellett bevezetnünk. A megugró energiaárak miatt uszodánkban csökkentett nyitvatartási időre álltunk át, hétköznap 19:00-kor zártunk, hétvégén pedig egyáltalán nem tudtunk vendégeket fogadni. Emellett műfüves labdarúgópályáink fölé sem volt lehetőségünk sátrat emelni. Az intézkedések következtében mind a pályák bérbeadásából, mind pedig az uszodaüzemeltetésből származó bevételeink jelentősen elmaradtak a tervezetthez képest. Azonban a tornatermek bérleti díjainak emelésével, a szakosztályainkban sportolók számának folyamatos növekedésével, és egy év végi nagyobb összegű sporttámogatással ezt sikerült kiegyenlítenünk december végére. Üzleti bevételeink így pár százezer forinttal meg is haladták az üzleti tervben szereplő összeget.

2.4 PÉNZÜGYI ÖSSZEFOGLALÓ

2022-re egy, a járványt követő első teljes évként tekintettünk a tervezés során, így költségvetésünket nem a megelőző 2 évihez, hanem a 2019-eshez igazítottuk. Abban az évben 445,5 millió forintos önkormányzati támogatással működtünk, míg 2022-ben 13 millió forinttal kevesebb, azaz 432 millió lett elfogadva. A terveink szerint megnövekedő üzleti bevételeink fedezni is tudták volna ezt a 13 milliós mínuszt egy normális inflációs környezetben. A vártnál sokkal magasabb éves inflációnak köszönhetően azonban még az energiaárak megugrása előtt is (szeptemberig) a tervezettnél 5%-kal magasabb kiadásokat könyveltünk el, míg sajnos vállalkozási és egyéb bevételeink elmaradtak a várttól. Az utolsó negyedévben az energiaárak drasztikus megugrása nélkül még így is egy 11-12 millió forintos plusz támogatás igénylésével fedezni tudtuk volna működésünket, azaz a jelentős áremelkedések ellenére is tudtuk volna biztosítani pénzügyi stabilitásunk a 2019. évvel megegyező

mértékű önkormányzati támogatás mellett. Az októberi gázremelkedés következtében azonban még a bevezetett energiafelhasználást csökkentő intézkedések ellenére is 63,4 millió forintos kiegészítő támogatást kellett igényelnünk ahhoz (ebből végül csak 50 millió forintra volt szükségünk az enyhe téli időjárásnak köszönhetően), hogy végül stabil pénzügyi helyzetben tudjunk nekifutni 2023-nak.

A 2021. évi fogyasztási adatokból kiindulva még csökkentett működés mellett is (uszoda nyitvatartásának rövidítése és labdarúgópályák fölé sátrak állításának elmaradása) a plusz támogatást szinte teljes egészében az utolsó 3 havi gázköltség fedezésére kellett volna fordítanunk. A kedvezőbb időjárási viszonyoknak és az energiahatékonysági intézkedések bevezetésével, azok szigorú betartásával végül telephelyeinket nem 20, hanem esetenként 40-50%-os megtakarítással tudtuk üzemeltetni, így a gázköltségen 3 hónap alatt sikerült 10 millió forintot spórolni. A végül megítélt 63,4 millió forintos önkormányzati támogatásból végül csak 50 millió forintot fordítottunk 2022. évi kiadásaink fedezésére. A fennmaradó, mintegy 13,4 millió forintot a 2023. évi költségvetésbe tervezzük átcsoportosítani.

3. táblázat 2022. évi tervezett és valós költségvetés (millió Ft)

	2022 TERV	2022 VALÓS
KÖZFELADAT ELLÁTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	432 MFT	482,8 MFT
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG	130,8 MFT	116,6 MFT
EGYÉB BEVÉTEL	8,9 MFT	23,4 MFT
SAJÁT TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL	139,7 mFt	140 mFt
ÖSSZESEN		
ÖSSZES BEVÉTEL	571,7 mFt	622,8 Ft
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	566,8 mFt	621 mFt

3 2023. ÉVI TERV

3.1 MŰKÖDÉSI TERV

Ahogy korábban a 2022-es üzleti tervezés során igyekeztünk figyelembe venni a koronavírus-járványt megelőző évek büdzsáját mintegy jó alapot, sajnos a 2023-as év esetében nem nagyon volt lehetőségünk a közelmúlt tapasztalataira hagyatkozni. A 2022-ben berobbanó energiaválság ugyanis egy korábban soha nem tapasztalt kihívás elé állította a teljes európai gazdaságot, így a Hegyvidéki Sportközpontot is. A gázköltségek 2022. októberétől való 16-szoros, illetve az áramdíj 2023. január 1-től bekövetkező 10-szeres emelkedése ellenére is igyekeztünk a racionalitás talaján maradni az éves

tervezés során. Hamar beláttuk, hogy ilyen mértékű áremelkedések mellett sajnos uszodánkat hosszú távon nem fogjuk tudni a korábbi években megszokott módon üzemeltetni. Mindenképp sürgős és jelentős beavatkozás(ok) szükséges(ek) székhelyünkön, hiszen elengedhetetlen energiafelhasználásunk drasztikus mérséklése, a gázfüggőségünk csökkentése, és energiahatékonyágunk növelése. Az önkormányzattal együttműködésben Társaságunk ezért az év első 3 hónapjára bezárta központi telephelyét, a városmajori tanuszodát. A bezárás ideje alatt az önkormányzat előkészítette a 2023 nyarán elvégzésre kerülő korszerűsítési munkálatokat, melyeknek köszönhetően az uszoda üzemeltetése sokkal kisebb energiaköltséggel fog járni. Ez idő alatt cégünk az alábbi feladatokat fogja ellátni:

- a korszerűsítési munkákban való szoros együttműködés az önkormányzattal;
- műfüves labdarúgópályáink üzemeltetése;
- a Kiss János altb. utcában található tornaterem üzemeltetése;
- sportprogramjaink és rendezvényeink megszervezése;
- diáksportbajnokságaink lebonyolítása;
- eddig saját uszodánkban ellátott feladataink (úszásoktatás, utánpótlás-nevelés, kötelező úszás ellátása) átszervezése a MoM Sportba
- nyári táborok szervezése, jelentkezés lebonyolítása

Azzal, hogy a MoM Sport a lezárás idejére helyet tud biztosítani cégünk számára, szerencsére egyetlen főbb tevékenységünket sem kell szüneteltetnünk. Az átszervezés azonban komoly többletfeladatokkal járt a december-januári időszakban. Székhelyünket a tervezettnél korábban, már március 27-én sikerült újra megnyitnunk. Minden uszodai tevékenységünk ettől a naptól vissza tudott költözni a Városmajor utcába. Célunk, hogy a MoM Sportba való átköltözés miatt visszaesett vendégforgalom a nyári szünetidőre ismét elérje a megszokott szintet, és a 2022-eshez hasonlóan, a korábbi évek forgalmát bőven túlszárnyalva abszolválhassuk majd a 2023-as nyári szezont is. A szünetidő kezdetével uszodánkat a lakosok előtt is ismét szeretnénk megnyitni az esti órákban és hétvégékre. A nyitáskor mindenképp áremeléssel tervezünk mind az úszóiskolai bérletek, mind a tábordíjak, és a lakossági uszodabelépők tekintetében egyaránt. A 2023/24-es tanév kezdetével a kötelező úszás egységárain szintén emelni tervezünk, viszont továbbra is csak a koronavírus-járvány előtt megszokott létszám felét várjuk az egyes iskolákból, hiszen 2020 óta a tankerület csak a 3. osztályosok számára biztosítja az oktatást.

2023 telétől igyekszünk továbbra is fenntartani az energiafelhasználást mérséklő intézkedéseinket, azonban a várhatóan szeptembertől üzemelő napelemes és hőszivattyús rendszernek és az energiaárak jelentős mérséklődésének köszönhetően sokkal kisebb gáz-, és áramköltséggel tervezünk, mint 2022 végén. Éppen ezért legalább 2 labdarúgópályánk fölé sátrat szeretnénk vonni, és az uszodánk nyitvatartását sem rövidítenénk 2023 októberétől. Tartani tervezzük a hétköznapi 16 (6:00-22:00), és a hétvégi 11 (8:00-19:00) órás üzemet. A tervezés során ingatlanjaink 2021-2022-es energiafogyasztásával kalkuláltunk.

3.1.1 Nyári táboraink

2023-ban továbbra is 3 táborunk megnyitásával számolunk. A legszerényebb, ugyanakkor évről-évre egyre népszerűbb szigetszentmártoni sátras táborhelyünk, uszodánkban a Hegyvidéki Úszóiskola nyári tábora, és a Normafán Mátyás táborunk is megnyitja majd kapuit 2023-ban. Ahogy minden évben, idén is lesznek apróbb változások a lebonyolításban, de korlátozásokkal semmi esetre sem számolunk. Mátyás táborunkban szeretnék a korábbi években bevezetett 95 fős határt tartani, de a tavalyi 7 hetet 8ra növelni.

Balatoni táborunk sajnos ezen a nyáron sem tudja megnyitni kapuit, hiszen egy teljes, az alapoktól történő átépítés előtt áll szántódi telephelyünk. Várhatóan 2024-ben tudunk újra vendégeket fogadni itt.

3.1.2 Sportprogramjaink, rendezvényeink

Az Aktív Hegyvidék Programok teljes palettájával készülünk 2023-ban is. Jóga, funkcionális tréning, futás, asztalitenisz, aerobic, kímélő torna, túra és még számos más foglalkozás várja majd a kerületi lakosokat az év során: Pár éve már nyáron sem tart szünetet legtöbb programunk, ezzel idén is így számolunk. Az energiaválság miatt 2022 végén számos helyszínünk működési rendje változott, néhány programot ritkítanunk kellett, de reméljük, hogy fűtési szezon végével a most szünetelni kényszerülő órák is ismét elindulhatnak majd. Hasonló okok miatt ritkítottunk a diák sportbajnokságok versenynaptárán is a 2022/23-as tanévre. Bízunk benne, hogy 2023 szeptemberétől ezen a területen is ismét minden versenyünket meg fogjuk tudni hirdetni.

Nagyobb rendezvényeink közül 2023-ban a Fitt leszél, ha itt leszél vetélkedőt nem tudtuk megszervezni 2023-ban. A februári játékos sportvetélkedőnk legutóbb 2020-ban tudta vendégül látni a kerület iskoláit és óvodáit, ezért nagyon bízunk benne, hogy 4 év szünet után 2024-ben ismét visszatérhet majd. Előzd meg a Fogaskerekűtl versenyünk azonban a 2022. évinél is több résztvevővel sikeresen került megrendezésre április 15-én.



4. táblázat 2022-es rendezvénynaptár

Rendezvény neve	2023-as dátuma
Hegyvidéki Olimpia	május 13.
Előzd meg a Fogaskerekűt	április 15.
Hospice futás	május közepe
Tanévzáró Úszóverseny	május vége
Szépkorúak Sportnapja	június eleje
Nyári kispályás kupa	június
Fuss a Csúcsra	szeptember eleje
Októberfeszt	október
Speciális sportnap	november eleje
Mikulás Kupa	december eleje

A 2023-as évre a koronavírus-járvány alatti tervekhez hasonlóan az első pár hónapban egy, a legtöbb területen csökkentett működéssel, apróbb átszervezésekkel készülünk, hogy aztán a nyári szezon indulásával a második félévben már teljes üzemben dolgozhassunk tovább.

3.2 MŰSZAKI TERV

Az évek során egyre több olyan karbantartási munka halmozódott fel műszaki tervünkben, melyek már régóta szerepelnek a javítandó/karbantartani szükséges listánkon. Uszodánkban, tornatermeinkben, labdarúgópályáinkon és táborhelyszíneinken is bőven akadnak elvégzendő feladatok.

5. táblázat 2023. évi, tervezett javítási és karbantartási munkák költségigénye

szükséges beruházások költsége		75 110 768 Ft
opcionális beruházások költsége		- Ft
Összesen		75 110 768 Ft

Az idei évben nem is szerepel terveinkben olyan munka, melyet opcionálisként jelöltünk volna meg. A legtöbb tervezett munka szükségszerű lenne a zavartalan üzemeltetés érdekében, azonban ezen munkák összköltsége jóval meghaladja a pénzügyi tervekben szereplő br. 45 millió forintos éves keretösszeget. Éppen ezért a jövő évre betervezett felújítások/karbantartások további csoportosításra szorulnak majd az el nem végzett feladatok következtében megjelenő kockázatok figyelembevételével.

3.2.1 Önkormányzati munkák

A korábbi műszaki egyeztetések alapján idén is számos olyan felújítási/karbantartási feladat merült fel, melyek elvégzéséhez az önkormányzat segítségét és támogatását kell igénybe vennünk:

1. Városmajor utca 71.:

a. öltözőkonténerek közötti, és bejárat feletti előtető kiépítése

A Városmajor u. 71. szám alatti ingatlanon az önkormányzat jóvoltából telepített konténerekkel sikerült kiváltani a BSZKRT házban korábban használt öltözőinket. A konténerek funkciójuk megfelelő színvonalon történő betöltéséhez azonban az elő- és áthidaló tetőszerkezet kiépítése szükséges.

b. pályák körüli palánk cseréje

A pályákat körülvevő palánkszerkezet állapota miatt balesetveszélyessé vált, felújítását régóta tervezzük, azonban forráshiány miatt egyelőre csak a palánkok karbantartására került sor. Utóbbira azonban minden évben szükség van.

2. Városmajor u. 29.

a. tanuszoda légtechnikájának felújítása és álmennyezet elbontása

Az álmennyezet elbontását követően a jelenlegi szellőzőrendszer nem lesz képes ellátni feladatát, így a csatornahálózat átalakítására lesz szükség a kapacitás bővítése érdekében.

b. energiakorszerűsítési munkák

A működési tervben már említett energiahatékonyságot fejlesztő, a fogyasztást drasztikusan csökkentő és a gáz/áram - használat arányát módosító beruházások elengedhetetlenek a hosszú távú működés biztosítása érdekében.

c. tornaterem légtechnikájának felújítása

A tornateremben jelenleg nem üzemel automata légkezelő berendezés. A csatornahálózat ki van építve, de annak gépesítése és átalakítása is szükséges ahhoz, hogy a levegő cseréje ne csak manuálisan (ablakok nyitása-zárása) történhessen. A projekt tartalmazza a csatornahálózat átalakítását, a gépészet cseréjét, a fűtő- és elektromos rendszerre való csatlakoztatást, illetve a csarnok és az uszoda hűtésének kiépítését is. A beruházás szükségességét főleg a pandémia indokolja.

3. Kiss János alt. utca

a. Tornaterem belső falazatjavítása, festése

Évek óta húzódó, régóta a tervekben szereplő, de minden évben eddig elvetett beruházás.

b. Tornaterem alagsori öltözőinek teljes felújítása

Az épület kiszolgáló helyiségeinek felújítása elengedhetetlen. Az öltözőkben állandósultak a műszaki problémák (beázások, penészesedés, csatornadugulás, szennyvíz-visszáramlás)

4. Mátyás király úti tábor



- a. teherkapu javítása
- b. tárolókonténer javítása
- c. utcafronti kerítés javítása

3.3 PÉNZÜGYI TERV

Ahhoz, hogy pontos képet kapjunk arról, mekkorát is változott Társaságunk helyzete a 2022-es év során, érdemes pénzügyi terveinket összevetni a 2022-es üzleti évvel. A lenti táblázatban is jól látszik, hogy 2023-ban bevételeink és kiadásaink főbb tételei jelentősen eltérnek az egy évvel korábbiaktól.

6. táblázat A HRSZ Kft. 2022. évi valós és 2023. évi tervezett költségvetése

Főbb tételek	2022-es tény (m Ft)	2023-as terv (m Ft)
Közfeladat ellátásából származó bevétel (A)	482,8 Ft	552,0 Ft
uszoda váll.-i tev. (BA1)	16,6 Ft	16,5 Ft
kötelező úszás (BA2)	10,8 Ft	10,3 Ft
úszóiskola (BA3)	42,5 Ft	44,5 Ft
termék bérbeadása (BA4)	36,0 Ft	44,8 Ft
Táborok (BA5)	5,8 Ft	7,6 Ft
egyéb vállalkozási bevétel (BA6)	6,9 Ft	6,9 Ft
Vállalkozási tevékenység (BA)	118,5 Ft	130,6 Ft
Egyéb bevétel (BB)	21,4 Ft	45,3 Ft
Saját tevékenységből származó bevétel összesen (B=BA+BB)	140,0 Ft	175,9 Ft
Összes bevétel (A+B)	622,8 Ft	727,9 Ft
Összes ráfordítás	621,0 Ft	742,1 Ft

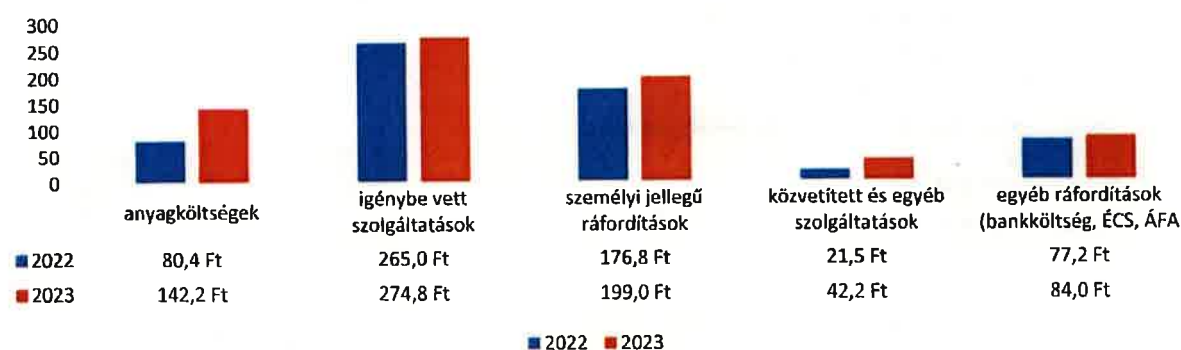
Uszodánkhoz köthető vállalkozási bevételeink a jegyárak emelése ellenére sem fogják elérni, vagy jelentősen túlszárnyalni a 2022-es eredményeket, hiszen az év első 3 hónapjában zárva voltunk. A termék bérbeadásából és a táborainkból 15-25%-kal magasabb bevételekkel számolunk a magasabb díjnak köszönhetően. Feltűnő még az egyéb bevételek ilyen szintű megnövekedése, melynek magyarázata a rezsiköltségek emelkedésében keresendő. A Mátyás király úti ingatlanunkon A Waldorf Iskola, míg a Városmajor u. 71.-ben a KLIK részére továbbszámolt rezsiköltségek emelkedése miatt realizálunk majd ezen a soron több mint 2-szeres bevételt.

Kiadásaink 20%-os emelkedése nagyrészt szintén az energiaárrobbanás következménye lesz. Ahogy az 1. ábrán is jól látszik, anyagköltségeink várhatóan a 2022. évi anyagköltség majdnem duplájára emelkednek majd. A 62 millió forintos növekedést majdnem egészében az energiaárak okozzák. A jövő évi gáz- és áramköltségünk a 2022-es 58 millióról 118 millióra ugrik majd az uszoda több hónapos zárvatartása, és a labdarúgó pályák év eleji fűtetlensége mellett is. Igénybe vett szolgáltatásaink

esetében a jövő évre várható 15-20% körüli inflációval számoltunk, viszont a zárvatartás, illetve a jelentősen kevesebb őrzés-védés megrendelés miatt számos költségünk csökkenni fog, így az emelkedés kb. 5%-os lesz majd a 2022-es értékekhez képest. A bérek 15%-os emelésével kalkuláltunk a személyi jellegű kiadásoknál, mely elengedhetetlen munkavállalóink megtartása érdekében. 2021 vége óta a béremeléseink mértéke így sem tud lépést tartani a pénzromlás ütemével. A közvetített szolgáltatásoknál megjelenő jelentős növekmény szintén a rezsziáraknak köszönhető, ugyanis a Waldorf Iskola és a KLIK számára továbbszámolt közüzemi díjak költsége itt kerül feltüntetésre. Utolsó nagyobb költségvetésünkénél a 9%-os emelkedést pedig javarészt a le nem vonható ÁFA okozza. A forgalomarányosan fizetendő és le nem vonható ÁFA mértéke kiadásainkkal együtt emelkedik.

1. ábra A HSZN Kft. 2022. évi valós és 2023. évi tervezett ráfordításai

A HSZN Kft. 2022. évi valós és 2023. évi tervezett ráfordításai (mFt)



Cégünk működése a 2023-as évben dacára a számos költségcsökkentő intézkedésnek, illetve a várható energiakorszerűsítési munkáknak csak a 2022. évinél egy 15%-kal magasabb, 552 millió forintos támogatással biztosítható. Üzleti tervünk szerint ilyen mértékű közfeladatellátásra nyújtott keretösszegeből is csak a 2022. év végéről megmaradt plusz 13,4 millió forintos plusz támogatás segítségével zárhatjuk egyensúlyban 2023-at.

Valós BUDGET													
P&I. Kategória	2023.jan	2023.febr.	2023.márc.	2023.ápr.	2023.máj.	2023.jún.	2023.júl.	2023.aug.	2023.szept.	2023.okt.	2023.nov.	2023.dec.	SZUM
(+) termék bérbeadása	4 032 213	6 041 447	4 331 108	2 626 320	3 480 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	44 871 088 Ft
(+) tábordíjak	-	1	-	-	-	400 000	3 200 000	4 000 000	-	-	-	-	7 600 001 Ft
(+) kötelező úszás	730 600	985 400	1 017 900	820 300	1 100 000	-	-	-	1 630 000	1 630 000	1 630 000	815 000	10 359 200 Ft
(+) Úszoda vállalkozás	363 031	226 566	286 835	768 999	800 000	1 600 000	3 500 000	2 500 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	16 445 431 Ft
(+) Úszóiskola	2 438 180	1 529 916	3 062 986	4 049 991	4 000 000	4 459 826	4 459 826	4 459 826	4 459 826	4 459 826	4 459 826	2 675 896	44 515 925 Ft
(+) Közvetített szolg	1 892 827	1 822 173	1 955 607	1 900 000	1 710 000	1 710 000	1 710 000	1 710 000	1 710 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	26 560 607 Ft
(+) Egyéb árbevételek	4 152 588	1 236 333	3 228 095	1 067 805	3 522 162	3 727 720	26 727	3 003 909	2 632 862	2 900 390	2 278 553	2 112 459	25 664 684 Ft
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	13 609 439	11 841 836	13 882 531	11 233 415	14 612 162	15 377 546	16 376 553	19 153 735	15 512 688	17 550 216	16 928 379	9 938 437	176 016 936 Ft
(+) Kapott támogatás	36 033 292	41 530 070	37 033 294	36 032 216	36 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	53 371 128	552 000 000 Ft
ÖNKORM.-I TÁM.	36 033 292	41 530 070	37 033 294	36 032 216	36 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	52 000 000	53 371 128	552 000 000 Ft
ÖSSZES BEVÉTEL	49 642 731	53 371 906	50 915 825	47 265 631	50 612 162	67 377 546	68 376 553	71 153 735	67 512 688	69 550 216	68 928 379	63 309 565	728 016 936 Ft
(-) Anyagköltségek	- 6 398 009	- 6 726 203	- 11 798 375	- 14 664 249	- 14 192 476	- 14 983 892	- 14 028 364	- 13 478 823	- 11 214 094	- 9 319 944	- 11 880 953	- 13 504 859	- 142 190 242 Ft
gázdíj	- 3 219 959	- 3 407 438	- 6 342 282	- 7 500 000	- 6 699 467	- 6 494 386	- 5 130 980	- 6 255 343	- 5 718 781	- 3 983 486	- 6 073 733	- 7 445 827	- 68 071 676 Ft
áramdíj	- 2 413 125	- 2 564 458	- 3 213 179	- 4 988 893	- 5 235 885	- 6 132 383	- 6 500 261	- 4 826 356	- 3 218 190	- 3 059 335	- 3 530 097	- 3 781 909	- 49 464 070 Ft
víz- és csatornadíj	- 54 805	- 28 871	- 277 695	- 383 945	- 216 033	- 216 033	- 216 033	- 216 033	- 216 033	- 216 033	- 216 033	- 216 033	- 2 473 580 Ft
Szemétszállítás	- 92 485	- 92 485	- 92 485	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 116 454	- 1 325 538 Ft
Irodaszerek	- 4 882	- 45 665	-	-	- 35 272	- 35 272	- 35 272	- 35 272	- 35 272	- 35 272	- 35 272	- 35 272	- 382 725 Ft
Sport eszközök	- 78 220	- 240 283	- 148 182	-	- 48 453	- 48 453	- 48 453	- 48 453	- 48 453	- 48 453	- 48 453	- 48 453	- 454 311 Ft
Tisztítószer, tisztító eszközök (pl. Saving Consulting)	-	-	- 1 093 821	- 939 748	- 899 218	- 899 218	- 899 218	- 899 218	- 899 218	- 899 218	- 899 218	- 899 218	- 9 227 312 Ft
Üzemenyanyag, kenőanyag	- 524 039	- 296 056	- 168 996	- 278 587	- 280 000	- 380 000	- 420 000	- 420 000	- 300 000	- 300 000	- 300 000	- 300 000	- 3 967 278 Ft
egyéb anyag és szolgáltatás költség	- 10 500	- 50 947	- 461 735	- 456 622	- 661 693	- 661 693	- 661 693	- 661 693	- 661 693	- 661 693	- 661 693	- 661 693	- 6 273 351 Ft
(-) Igénybe vett szolgáltatások	- 16 348 973	- 16 809 536	- 22 589 216	- 27 419 162	- 25 004 942	- 22 834 152	- 23 109 919	- 23 128 598	- 24 925 319	- 24 802 313	- 22 923 870	- 24 883 461	- 274 779 462 Ft
őrzés-védés	- 3 603 520	- 3 201 641	- 3 603 520	- 3 716 547	- 3 334 859	- 3 302 793	- 3 578 560	- 3 617 039	- 3 142 463	- 3 296 380	- 3 180 942	- 3 334 859	- 40 913 124 Ft
takarítás	- 702 895	- 643 495	- 702 895	- 1 084 047	- 1 059 300	- 1 435 500	- 1 435 500	- 1 415 700	- 1 395 900	- 1 395 900	- 1 356 300	- 1 207 800	- 13 835 232 Ft
bérelti díjak	- 4 172 791	- 3 921 860	- 4 868 005	- 3 908 749	- 3 473 163	- 2 873 163	- 2 873 163	- 2 873 163	- 3 150 086	- 2 873 163	- 2 873 163	- 3 103 933	- 40 964 344 Ft
szakértői díjak	- 2 286 914	- 2 301 410	- 4 501 772	- 2 565 740	- 2 778 648	- 2 778 648	- 2 778 648	- 2 778 648	- 2 778 648	- 2 778 648	- 2 778 648	- 2 778 648	- 33 885 020 Ft
karbantartás, javítás	- 374 078	- 1 927 588	- 2 036 441	- 5 856 097	- 4 166 666	- 4 166 666	- 4 166 666	- 4 166 666	- 4 166 666	- 4 166 666	- 4 166 666	- 4 166 666	- 43 527 532 Ft
egyéb igénybe vett szolgáltatások	- 5 208 835	- 4 813 542	- 6 876 583	- 10 287 982	- 10 192 306	- 8 277 382	- 8 277 382	- 8 277 382	- 10 291 556	- 10 291 556	- 8 568 151	- 10 291 556	- 101 684 211 Ft
(-) Egyéb szolgáltatások	- 1 770 554	- 175 132	- 412 411	- 1 098 115	- 502 828	- 502 828	- 502 828	- 502 828	- 502 828	- 502 828	- 502 828	- 502 828	- 7 478 840 Ft
biztosítás	- 1 720 099	-	- 113 109	-	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 7 433 205 Ft
egyéb	- 50 455	- 175 132	- 286 306	- 623 960	- 298 434	- 298 434	- 298 434	- 298 434	- 298 434	- 298 434	- 298 434	- 298 434	- 3 523 379 Ft
bankköltség, kamat	-	-	- 12 996	- 474 155	- 129 394	- 129 394	- 129 394	- 129 394	- 129 394	- 129 394	- 129 394	- 129 394	- 1 522 304 Ft



(-) Közvetített szolgáltatásai	- 2 583 122	- 2 484 933	- 2 780 796	- 1 930 772	- 2 568 813	- 2 568 813	- 6 984 586	- 4 676 284	- 2 568 813	- 4 338 813	- 4 338 813	- 4 338 813	42 163 371 Ft
Tábori étkeztetés							4 415 773	2 107 471					6 523 244 Ft
VM71 - közüzem	- 549 097	- 449 050	- 442 973	- 429 972	- 500 000	- 500 000	- 500 000	- 500 000	- 500 000	- 2 270 000	- 2 270 000	- 2 270 000	11 175 092 Ft
Mátvás - közüzem	- 1 516 025	- 1 407 883	- 1 325 623	- 1 400 000	- 1 200 000	- 1 200 000	- 1 200 000	- 1 200 000	- 1 200 000	- 1 200 000	- 1 200 000	- 1 200 000	10 249 531 Ft
Egyéb közvetített szolgáltatások	- 518 000	- 634 000	- 1 012 200	- 100 800	- 868 813	- 868 813	- 868 813	- 868 813	- 868 813	- 868 813	- 868 813	- 868 813	9 215 504 Ft
ELABÉ													
(-) Személyi jellegű ráfordítások	- 11 189 386	- 11 792 930	- 17 072 618	- 18 628 110	- 15 592 811	- 15 592 811	- 15 592 811	- 15 592 811	- 15 592 811	- 15 592 811	- 15 592 811	- 15 592 811	199 018 342 Ft
(-) Értéksökkenési leírás	- 1 082 948	- 1 097 775	- 1 090 045	- 979 740	- 1 234 300	- 1 234 300	- 1 234 300	- 1 234 300	- 1 234 300	- 1 234 300	- 1 234 300	- 1 234 300	14 124 905 Ft
(-) Egyéb (le nem vonható ÁFA)	- 151 001	- 2 388 088	- 5 085 490	- 6 880 561	- 6 206 874	- 6 013 761	- 6 536 803	- 6 139 320	- 5 778 753	- 5 496 351	- 5 591 910	- 6 093 600	62 362 512 Ft
ÖSSZES KÖLTSÉG	- 39 523 993	- 41 474 597	- 60 828 951	- 71 600 709	- 65 303 043	- 63 730 557	- 67 989 612	- 64 752 964	- 61 816 919	- 61 287 360	- 62 065 486	- 81 743 483	742 117 674 Ft
NETTÓ EREDMÉNY	10 118 738	11 897 309	- 9 913 126	- 24 335 078	- 14 690 881	3 646 989	386 941	6 400 771	5 695 769	8 262 855	6 862 893	- 18 433 918	14 100 738 Ft