

***HALADÁS SPORTKOMPLEXUM
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.***

MÓDOSÍTOTT ÜZLETI TERV 2020.



A Társaság általános bemutatása

A társaság neve: **Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Levélezési cím: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Telefon/fax: 94 / 900 - 138
E-mail: office@haladas.eu
weboldal: sportkomplexum.hu
Alapító szerv neve: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
adószáma: 15733658-2-18
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.
Az alapító határozat száma: 609/2013. (XII.12.) Kgy.
számú határozata

Cégjegyzék száma: Cg. 18-09-112060

A társaság tevékenységi körei:

9311'08 Sportlétesítmény működtetése, **főtevékenység**
9319'08 Egyéb sporttevékenység
7312'08 Médiareklám
4299'08 Egyéb m.n.s. építés
8130'08 Zöldterület – kezelés
6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,
üzemeltetése

A társaság jegyzett tőkéje: 13.000.000 HUF
A társaság statisztikai számjele: 24827373-9311-572-18
A társaság adószáma: 24827373-2-18
A társaság közösségi adószáma: HU 24827373
A Társaság számlavezető bankja: Unicredit Bank Zrt
A Társaság pénzforgalmi számlaszáma: 10918001-00000129-17680004
10918001-00000129-17680011
A Társaság ügyvezetője: Jagodits Rómeó
Felügyelő bizottsági tagok: Varga Tamás elnök
Kiss Zoltán
Gál Sándor

I. Előzmények

1. A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2019. évi üzletei terve - az 1346/2015. (V.27.) Kormány határozat által módosított – 1896/2013. (XII.4.) Kormány határozatban foglalt szombathelyi sportcélú beruházási program végrehajtása során megvalósult labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok 2020. évre tervezett hasznosítását, üzemeltetését tartalmazza.
2. 2017. október 13-án a Vas Megyei Kormányhivatal, Szombathelyi Járási Hivatal Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztálya használatbavételi engedélyt adott a 9700 Szombathely, Rohonci út 3., 3643/1 hrsz.-ú ingatlanon kialakított UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnokra.
3. A Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok műszaki üzemeltetése, gondoksági, takarítási és egyéb kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint az ingatlanok hasznosítása tárgyú közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárult. Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2017. december havi közgyűlése többek között meghozta a 404/2017.(XII.20.) Kgy. sz. határozatát: „...A Közgyűlés úgy dönt, hogy a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft., mint az ingatlan tulajdonosa gondoskodik a Sportkomplexum üzemeltetéséről, az ingatlan funkcionális egységeinek piaci alapon történő hasznosításáról...”

A közgyűlési határozat végrehajtásaként figyelembe véve a korábbi évek működtetési tapasztalatait a Társaság elkészítette a 2020. év üzleti tervét, amely 11/2020. (III.31) Pm.sz. határozattal került elfogadásra.

A 2020. évi COVID-19 vírus okozta világjárvány gazdasági hatásai miatt módosítja a Társaság 2020. évre vonatkozó üzleti tervét.

II. Stratégiai szint

II.1. Helyzetelemzés

Az üzleti tervben egy teljesen új szemléletű és megközelítésű működés és hasznosítás kereteinek első fázisa szerepel, amely egy két éves üzleti koncepció első évét jelenti.

Az új típusú megközelítés és működési modell kiinduló pontját az elmúlt évek tapasztalataiból levont következtetések jelentik. Ezek rövid összegzése:

1. Bár piaci bevételnek tűnik és bérleti díjként szerepel a Sportkomplexum könyveiben, mégis Szombathely Megyei Jogú város, valamint a Magyar Állam (EMMI) jelenleg az egyetlen releváns finanszírozója a Komplexum fenntartásának direkt és indirekt formában is, valamint a Bérlő Sportszervezetek alapműködéséhez (TAO-s pénzek, Önkormányzati támogatások) is komoly mértékben járul hozzá a Város és a Központi Költségvetés.
2. A Komplexumban (amely önkormányzati tulajdon) alapvetően három szervezet van, a Haladás Sportkomplexum Nonprofit Kft (100 % Önkormányzati tulajdon), Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft (10 % Önkormányzati, 90 % piaci tulajdonosok) és a HVSE, mint Egyesület.
3. További probléma, hogy a Bérlő sportszervezetek nem érdekeltek az üzleti hasznosításban, mindkét sportszervezet privilegizált helyzetben van, a sportolók mindenekfelett állnak, nem hatékony rezsizagdalás és kihasználatlan kapacitások vannak a Komplexumban. A kialakított bérleti szerződések nem teszik lehetővé, a Nonprofit Kft. számára a hiányosságok megszüntetését, kizárólag a szerződés megváltoztatása és újra gondolása révén lenne lehetséges.
4. A Komplexumban található 3 szervezet egyike sem rendelkezik üzletileg releváns marketingtevékenységgel, az üzemeltető facility marketing oldalon nincs felkészítve, a két sportszervezet pedig rendkívül gyenge sport- és üzleti marketing ügyekben.
5. A Labdarúgó kft igazából csak a meccsre jön be a létesítmény stadion részébe, viszont állandó jelleggel használják a helyiségeket.
6. Az Üzemeltető cégben lépéskényszerben vagyunk, mert számunkra a legnehezebb jelenleg az életben maradás, amelyhez semmilyen üzleti

infrastruktúránk nincs, pl. nincs hozzáférésünk a Haladás Brand marketing- és kommunikációs területeihez, miután azok fragmentáltan a sportszervezeteknél vannak, ahol azonban teljesen inaktívak és üzleti szempontból kiaknázatlanok.

Kijelenthető, hogy lényegében mindhárom szervezet az Önkormányzat és az állami finanszírozás köldökzsinórján van, Szombathely Megyei Jogú Város és az EMMI által a HVSE számára biztosított infrastruktúra működtetésére vonatkozó pénzügyi támogatása nélkül ellehetetlenülne a HVSE és az Üzemeltető is. Másfelől a Labdarúgó Kft. jelenleg szintén működési és finanszírozási nehézségekkel küzd. Megállapítható, hogy az EMMI támogatása nélkül a HVSE is hasonló problémákkal szembesülne, amely a Komplexum üzemeltetését végleg ellehetetlenítené.

A technikai konstrukció jelenleg az, hogy Üzemeltető cég bérleti díjat számol a két másik szervezetnek. A bérleti díjak megállapítása az elmúlt években esetlegesek voltak, azok módszertana nem értelmezhető. Nincs hosszú távú koncepció a Bérlőkkel a fenntartásra vonatkozóan, holott a Komplexum az ő otthonuk. A HVSE számára a Komplexumban kell biztosítani a napi működést, hiszen a MÁV-tól így kapta meg az azóta lebontott stadiont és ingatlant a Város, az elkészült stadion pedig a szombathelyi és regionális futballéletért épült.

Nincs érdekközösség a HVSE, a Nonprofit Kft és a Labdarúgó Kft. között, miután pl. a bérleti díjak vonatkozásában nem képesek megegyezni, mert egyik fél szerint drága a bérleti díj, a másik fél szerint, az alapvető működőképességhez sem elegendő. Nyilván a két sportszervezet számára a minél alacsonyabb bérleti díj jelenleg a releváns, mert az így megnyert összegeket elkölthetik a napi működésükre, miután semmilyen formában nem érdekeltek abban, hogy a Komplexum bevételt termeljen.

Sem a Labdarúgó Kft., sem a HVSE - miután jogi értelemben önálló személyek, függetlenek a Komplexumtól- nem érdekeltek a hatékony és racionális működtetésben sem, számukra a minél kényelmesebb, a hatékonyságot és üzleti mentalitást teljesen nélkülöző hozzáállás nyert teret.

Komoly kockázata van annak is, hogy könnyen előállhat az a helyzet, hogy a Város lenne kénytelen finanszírozni a teljes fenntartást.

Kihangsúlyozható az is, és talán ez a legfontosabb, ha a HVSE-t, a Labdarúgó Kft-t és az Üzemeltető kft komplett bevételi struktúráját nézzük, elhanyagolható szinten vannak a piaci üzleti bevételek! Konkrétan az érintettek összes bevételét megvizsgálva, a piaci bevétel 80 Mio HUF/1,7 Mrd HUF=4,7 %, 95,3 % pedig valamilyen állami, önkormányzati támogatás, vagy személyes elkötelezettségből adódó mecenatúra (effektív, megtérülő üzleti tartalom nélkül), vagy tulajdonosi tőkepótlás.

Sem a Labdarúgó Kft., sem a HVSE nem mutat fel érdemi tevékenységet a piaci bevételek növelése érdekében, miután a TAO-ból, a Szakszövetségi támogatásokból, esetleges mecenatúrából származó bevételekből, valamint az önkormányzati bevételekből napi működésüknek jó részét finanszíroztatni tudják, de a Komplexumban a rezsit, a fenntartás költségeit nem érzik magukra nézve mérvadónak.

II.2. Változások szükségessége

A jelenlegi állapot nem fenntartható, nem lehet a Város és az Állam feladata, vagy kizárólagos feladata a Komplexum fenntartása.

Olyan megoldás kell, amelyben nagyságrendileg lehet növelni az üzleti bevételeket, a benne szereplőket pedig rá kell vezetni az együttműködésre, mert ezek révén sokat tehetnek a saját fenntartásuk érdekében.

El kell érni, hogy hosszú távon, stabilan, az állami és önkormányzati finanszírozás meglétének bizonytalanságából adódó kockázatok csökkenjenek, hogy Szombathely Megyei Jogú Városa pénzügyi lehetőségeit messze nem túlhaladva rövidtávon 50-100 millió támogatással a Haladás Brand részévé váló három szervezetet, tehát a Sportkomplexumot, a HVSE-t, valamint a Labdarúgó Kft-t úgy tudja segíteni, hogy középtávon az önfenntartás legyen a cél.

Olyan konstrukcióra van szükség, amely alsó hangon 150-200 millió Ft üzemi szintű eredményt képes megteremteni középtávon.

II.3. A HALADÁS BRAND

Arra fogunk törekedni, hogy az Üzemeltető Kft. tevékenysége kibővüljön a komplett HVSE, a Haladás Futball marketing tevékenységével, menedzselni és koordinálni tudja a komplett marketing aktivitást, vagyis a HVSE, a Labdarúgó

Kft. és az Üzemeltetés során kihasználható facility marketing lehetőségeket együtt. Szakmailag és üzletileg ez az, ami alátámasztható, amely az összes lehetséges szinergikus hatást képes megteremteni. Ha teljes jogkörű kompetenciával rendelkezve tenderezni képes, bekövetkezhet egyfajta pozícióváltás, a három szervezetet egységes csomagban értékesítve, jelentős üzleti marketingértéket tud megteremteni a Haladás Brand.

Ehhez azonban a XXI. század technológiai platformjait is egységesíteni kell, facebook, instagram, youtube, honlap, a hagyományos elektronikus médiumok (Tv, rádió) mellett, az offline nyomtatott médiumokkal kiegészülve.

A sportszervezetek az elmúlt évek gazdálkodását vizsgálva látható, nem voltak képesek ezeket az eszközöket üzletileg hasznossá tenni, így az azokkal kapcsolatos hozzáférés és arculati elemek átadása számukra nem jelent üzleti veszteséget, miután eddig sem jelentett effektív bevételt a számukra.

Az Üzemeltetés számára viszont ahhoz, hogy piaci bevételeket legyen képes generálni, nagyon komoly felületet és információs csatornákat jelent a Haladás brandje. Jóval olcsóbban leszünk képesek hirdetéseket és tartalmakat közvetíteni a célcsoportjaink számára, mintha más médiumokat használnánk üzeneteink eljuttatására, hatékonyságban pedig semmiképp nem lesz rosszabb. Az elmúlt hónapokban sikeres tárgyalásokat folytattunk azokkal a szakmailag rendkívül jól pozicionált külsős média-, marketing és kommunikációs személyekkel és cégekkel, akik alapját jelenthetik a létrejövő szervezet szakmai vázának. Vagyis a szakmai infrastruktúra elkészült.

A stratégiai szintet kell házon belül tartani, ami jóval kisebb költséggel működtethető, vagyis a műszaki apparátuson felül akár 3-4 fővel, a többi pedig outsourcingban megvalósítható, piaci partnerek bevonásával. Vagyis, a szolgáltatások egy részét kezdve az eventtel, a tartalomszolgáltatással, hirdetésszervezéssel stb. külsős piaci szereplőkkel el lehet láttatni. A stratégiai marketing és a kommunikáció szervezése, összehangolása marad feladatként, illetve a külső stáb mozgatása, szervezése, koordinálása.

Erre építkezve aktív konferencia és üzleti központ arculatot fog kapni a Sportkomplexum, miután a skyboxok és a Lounge, valamint a press room és a konferencia terem Nyugat-Dunántúl legfelszereltebb és leginkább exclusive tárgyalási helyszíne.

Szeretnénk közösségi térré formálni a Komplexumot a sportolás mellett minél több programmal és minél szélesebb kör számára elérhetővé tenni az üzleti

exklusivitástól, a diákprogramokig, a játékonysági estektől a kulturális programokig a Komplexumot.

II.4. Funkcióváltás előkészítése

Elsődleges célunk, hogy Üzemeltető kft-ként elérjük az üzemeltetésben lévő anomáliák megszüntetését, pl. a nap 24 órájából ne álljanak 14 órán keresztül üresen a szakosztályok termei valós, vagy vélt sportszakmai okokra hivatkozással, másfelől a sportolói létszámok, a sportolás minősége és a tér- és rezsi használat semmilyen formában nincs kontrollálva. Jelenleg az a status quo alakult ki, hogy a szakosztályok és a Labdarúgó Kft is, miután nekik teljesen mindegy mennyibe kerül a Komplexum egész fenntartása, egyáltalán nem érintettek és érdekeltek abban, hogy bármilyen kvázi áldozatot hozzanak hosszú távú fennmaradásuk érdekében, mert az általános hozzáállás szerint majd jön az önkormányzat vagy az állam és kifizeti a költségeket. Ezt a szellemiséget teljes egészében meg kell szüntetni. A komplexum még az amortizációt sem termeli ki üzleti alapon.

Pazarló módon kerültek a sportolói területek kialakításra, a Komplexum fizikai kapacitásának 85 %-a inaktív. Ezt a szintet jelentősen 50 % alá kell szorítani úgy, az ingatlanon belül új funkciókat kell megteremteni, a meglévőket pedig hatékonyan átrendezni, a fenntarthatóság érdekében. Bizonyos funkciók áthelyezésével és üzleti célú hasznosításával jelentős bevételek képezhetők, amelyek a hosszú távú életképességet megteremtik.

Sajnos a Komplexum tervezése során a hatékony és takarékos, üzleti hasznosítás nem volt prioritás, ezeket a tervezési hibákat utólag kell korrigálni, akár beruházások eszközlése révén is. Átalakítások, bontások, kiviteli munkák stb. A funkcióváltás eredményeképp a cél az, hogy minél több szabad és üzletileg releváns terület szabaduljon fel, ami azt fogja eredményezni, hogy a jelenlegi piaci árakat figyelembe véve érdemi bevételnövelés generálható. Miután a Komplexum alapvetően fix költségekkel dolgozik, ezért minden érdemi bevétel jóformán eredményként az amortizáció fedezetét jelenti a rendszerben.

A 2020. évben a funkcióváltás tervezési munkái kezdődnek meg.

II.5. Operatív működés fejlesztése

Az üzleti tervezés releváns részévé kell, hogy váljon a kialakítás alatt álló controlling rendszer, valamint a leltározási tevékenység megkezdett projektje is. A controlling rendszer szükségességét a nagy számú karbantartási, szolgáltatási

szerződések száma, az üzleti hasznosítás tervezhetősége indokolja, amelyben fókuszban a bevételek tervezési rendszere, valamint a tárgyi eszközállományhoz tartozó költséggyűjtés van. Mindkét terület azért prioritás, miután a fenntarthatóság nagymértékben a bevételektől függ, a költségek gyűjtése pedig a Sportkomplexum rendkívül nagy eszközállománya, valamint fenntartási költségeinek közép- és hosszú távú tervezhetőségét fogja eredményezni.

A leltározási tevékenység megindítása, mely előre láthatóan egy évet fog felemészteni, azért volt indokolt, mert eddig nem került tételesen leltározásra és felvételre egyetlen eszköz sem, így azok károsodása esetében a biztosító térítése, vagy lopás és szándékos károkozás nem volt feltárható. Az állami, önkormányzati vagyon védelme megköveteli az eszközállomány e téren történő védelmét is. A leltározással ráadásul a költségek költséghelyekre és költségviselőkre történő gyűjtése is megkezdődhet, amely releváns módon támogatja a controlling rendszer tervezési és ellenőrzési részét is.

Alacsony volt a Komplexum operatív működésének szabályozottsága, alapvető szabályzatok hiányoztak, ezek elkészülte a működés és ellenőrzés hatékonyságát nagymértékben javítja, az átláthatóságot és az ellenőrzést segíti. A munkaszervezést és munkakoordinációt pedig megkönnyíti. Az alábbiakat jelenti: Szervezeti és Működés Szabályzat, Leltározási és Pénzkezelési Szabályzatok, Számviteli politika, Általános Szerveződési Feltételek, Beszerzési szabályzat, Versenyszabályzat, Belső ellenőrzési rendszer, Integrált Kockázatkezelés rendje, Tervezéssel és gazdálkodással kapcsolatos belső előírások (controlling rendszer), Ajándékok egyéb előnyök elfogadásának szabályozása, Közérdekű bejelentések, adatigénylések és panaszok kezelésének szabályozása, Árazási szabályok. Egyúttal a bérleti szerződések és a külsős partnerekkel kötött szerződések is felülvizsgálatra kerülnek.

III. Pénzügyi elemzés

III. 1. Eredménykimutatás

III. 1.1. Bevételek alakulása

	2019	2020	2020 módosított
Mindösszesen	986 773 696	1 044 079 919	940 684 935
Közvetített szolgáltatás	112 784 899	81 128 549	127 488 189
Hosszú távú bérlet / ÖSSZESEN	237 367 725	263 141 370	176 202 124
Eseti bérlet / ÖSSZESEN	25 520 072	86 810 000	23 994 622
Egyéb bevételek	611 101 000	613 000 000	613 000 000

Jelenlegi bérlőink közül a legnagyobbak és hosszú távon bérlőként számolunk velük, a Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft., valamint a HVSE. A Haladás VSE Sportegyesülettel jelen pillanatban is zajlik a bérleti szerződés átdolgozása, mely az eddig meghatározott bérleti díj illetve kiszámlázott rezi struktúráját átalakítja. Járványügyi helyzetre tekintettel a második negyed évi bérleti díj kiesése miatt a továbbszámlázott karbantartási költségek összegének növekedésétől várunk több bevételt.

A pandémiás helyzet miatt a következő már megszervezett programok kerültek lemondásra, mely jelentős bevételkiesést jelentett. Hétforrás Zrt. által megrendezett 5 alkalmas termék bemutatója, UEFA torna, Metro Borkóstoló, TDK nemzetközi futball bajnoksága, Hartjes Hungária 30 éves jubileumi rendezvénye, gyermeknapi rendezvénysorozat, autósmozi, illetve egyéb banki és biztosítós rendezvények.

A tavalyi évben már elfogadott 1251/2019.(IV.30.) Kormányhatározat alapján a 2020. évben is biztosított a HVSE révén a 297,8 Mio HUF bruttó támogatás, amely a 2020. évi működés finanszírozásának legjelentősebb tétele.

Emellett a Labdarúgó Kft. bérleti díjának finanszírozásához Szombathely M.J. Város támogatást biztosít 37,5 Mio HUF összegben.

Mellettük minél nagyobb számban állandó helyet kívánunk biztosítani kisebb sporttevékenységet folytató szervezeteknek, pl. darts, valamint a büfék és a rendezvényközpontban is számolunk állandó bérlőkkel.

Az eseti bérletek között az MLSZ, az UEFA, valamint a skyboxok és a Lounge, valamint a konferenciatermek, a parkoló és külső büfék bérbeadásából származó bevételek szerepelnek.

A kommunikáció és marketing aktivitás, valamint az üzleti szférával való kapcsolatok erősítése révén kívánjuk a konferencia és üzleti találkozások helyszínét megteremtve a bevételeket növelni.

A közösségi eseményekkel és nagyrendezvényekkel pedig a helyi lakosságot szeretnénk megnyerni, amelyhez helyszínt biztosítva bérleti díjakat és támogatásokat tudunk realizálni.

Az Egyéb bevételek között kerül kimutatásra a beruházás kapcsán kapott támogatás adott évi elhatárolásának feloldásából származó 613 Mio HUF.

A 2020. évre tervezett összes bevétel így 940 Mio HUF

III.1.2. Költségek és ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

Anyag jellegű ráfordítások	2019	2020	2020 módosított
Összesen	214 236 000	279 258 000	221 813 000
ebből az energia költség	81 983 000	85 000 000	78 837 912
jogász, könyvvizsgáló, informatikus, bérleti díjak, tűz- és munkavédelem, marketing, kártevőirtás, GDPR, posta, telefon, internet, tisztítószer, karbantartási anyagok, irodaszerek, konferenciák, továbbképzések költsége	32 110 808	65 724 771	50 506 390

őrzés, takarítás	58 760 870	54 900 000	39 219 900
karbantartási költségek	34 869 842	66 921 749	46 537 318
biztosítás, bankköltség	6 511 480	6 711 480	6 711 480

Az előző évhez képest a változás növekedéséből 13 Mio HUF az év közbeni rendkívüli meghibásodások miatt került megképzésre, a stadionponyva karbantartása, élőfüves pályakarbantartás, valamint a hozzájuk kapcsolódó gépek, berendezések karbantartása, amely az el nem végzett munkák és állagmegóvás miatt elkerülhetetlen. A további tételek elsősorban az infláció, normál szolgáltatási díjemelések és az előző években le nem szerződött, de kötelező feladatellátások miatt megkötött szerződésekből adódik. Pl. HACCP, villámvédelmi karbantartások, stb.

Személyi jellegű ráfordítások

Összegük 67,8 Mio HUF. Ez a FEB tiszteletdíjait, a munkavállalóknak és magánszemélyeknek adott jogviszony szerinti illetményeket és megbízási díjakat, cafeteria elemeket, a catering elemeket valamint az ezekhez kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Tervezett létszám 10 Fő: ügyvezető, gazdasági-pénzügyi ügyintéző, üzemeltetési vezető, sales event menedzser, marketing és sales menedzser, karbantartó, kertész, műszaki- üzemeltetési koordinátor, controller.

Előző évben 64 Mio HUF volt a tétel, ehhez képest változás és a növekedés oka bércorrekció, a tiszteletdíjak tényleges kifizetése miatt, valamint amiatt keletkezett, mert a tavaly év közben felvett és betöltött státuszok az idén már egész évben teljes összegben szerepelnek. 2020. áprilisban megüresedett a marketing és sales menedzser pozíció, melyet a jövőben kívánunk betölteni.

Értékcsökkenési leírás

A létesítmény és annak berendezéseinek Számviteli tv. szerint elszámolt amortizációját jelenti, 2019-ben 614 Mio HUF, 2020-ban 605 Mio HUF.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között 52,6 Mio HUF a tervezett összeg, ez tartalmazza az Önkormányzat felé megfizetett adókat (helyi iparüzési adó, építményadó), valamint a megképzett Céltartalékot, amely a garanciális időszakot követően keletkező olyan beruházások és felújítások költségeinek fedezetét biztosítja, amelyek az alapműködést érinthetik, illetve értékvesztés is megképzésre került.

A 2020. évben tervezett összes költség és ráfordítás 947 Mio HUF.

III.2. Cash flow tervezése

Az üzleti terv készítése során a működési- és karbantartási szerződések rangsorolása, a tervezett beruházások megvalósítása során rangsoroltuk és prioritizáltuk a tételeket. Azokat a tételeket, amelyek alacsony prioritásúak, vagy a beruházások közül azok, amelyek opcionálisak, vagy halaszthatóak az év második felében kerülnek megvalósításra, akkor is csak abban az esetben, ha bevételek realizálása, az üzleti eredményesség ezt lehetővé teszi. Fontos a cash flow folyamatos ellenőrzése, miután nagy fokú bizonytalanság áll fenn a vevői követelések befolyása, valamint az üzleti bevételek realizálása terén.

Módosított tervben 21 Mio HUF beruházással számoltunk.

Beruházás	2020	2020 módosított
Összesen	58 675 745	20 954 303
Iktatóprogram	120 000	120 000
Biztonságtechnika akkumulátor cserék (riasztó)	463 000	-
Akkumulátor (tűzjelző központok, jelzésadók)	402 265	-
Split klíma telepítése elnöki sky-box-ba	1 800 000	1 800 000
Beléptetőkárya, sorompónyitó	150 000	40 000
Új kulcsmátrix zárbetétel átalakításával + kulcsok	1 050 000	1 050 000
SSD-k	100 000	100 000
GSM Hálózat tervezés, kiépítés (30)	21 000 000	7 187 470
2 tablet, 1 notebook, telefonkészülék cserék	300 000	777 853
Perimeter telepítés a sportcsarnokba	8 100 000	-
Bankett szék	1 200 000	1 200 000
Magas fényerejű projektor VIP Lounge-ba	400 000	400 000
Graboplast védőburkolat parkettára	7 500 000	-
Filcszőnyeg	2 500 000	-
Sky szint- 24 álmennyezetbe szerelhető lámpa,	157 480	157 480
Agrolánc- Traktor vásárlás cserével	2 749 000	2 749 000
Kerengőn vízvételi lehetőség kialakítása	100 000	100 000
Búvótér szigetelése	1 000 000	1 000 000
Funkcióváltással kapcsolatos tervezés, (étterem, irodák)	8 000 000	2 640 000
T3 villámvédelem	1 200 000	1 200 000
Switch hidegtartalék	288 000	362 500
Konyhabútor kiegészítés	96 000	70 000

III. 3. Mérleg és eredménykimutatás

Mérleg					
		2018	2019	2020 Terv	Módosított terv
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	14 429 075	13 819 475	13 126 211	13 126 211
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	3. Vagyoni értékű jogok				
6	4. Szellemi termékek				
7	5. Üzleti vagy cégérték				
8	6. Immateriális javakra adott előlegek				
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	14 429 075	13 819 475	13 126 211	13 126 211
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 391 398	12 139 755	11 373 411	11 373 411
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 037 122	1 679 145	1 750 000	1 750 000
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	555	575	2 800	2 800
14	4. Tenyészállatok				
15	5. Beruházások, felújítások				
16	6. Beruházásokra adott előleg				
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban				
23	5. Egyéb tartós részesedés				
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban				
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	95 850	202 171	330 672	280 176
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0	0
31	1. Anyagok		0	0	0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok				
34	4. Késztermékek				
35	5. Áruk				
36	6. Készletekre adott előlegek				
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	48 619	177 306	210 516	110 516

38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	48 305	176 572	210 000	110 000
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben				
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
42	5. Váltókövetelések				
43	6. Egyéb követelések	314	734	516	516
44	7. Követelések értékelési különbözete				
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd				
49	2. Egyéb részesedés				
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek				
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete				
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	47 231	24 865	120 156	169 660
54	1. Pénztár, csekkek	47	386	156	125
55	2. Bankbetétek	47 184	24 479	120 000	169 535
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	4 363	22 925	21 623	21 623
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 783	22 794	21 500	21 500
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 580	131	123	123
59	3. Halasztott ráfordítások				
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	14 529 288	14 044 571	13 478 506	13 428 010

Mérleg					
		2018	2019	2020 Terv	Módosított terv
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	68 094	68 279	78 642	73 238
62	I. JEGYZETT TŐKE	13 000	13 000	13 000	13 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65	III. TŐKETARTALÉK				
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 607	55 094	55 199	55 199
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 487	185	10 443	5 039
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	50 000	100 000	58 000
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		50 000	100 000	58 000
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				

75	3. Egyéb céltartalék				
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	14 370	91 059	79 400	76 308
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben				
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84	2. Átváltoztatható kötvények				
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben				
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben				
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	14 370	91 059	79 400	76 308
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		45 000	45 000	45 000
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények				
95	2. Rövid lejáratú hitelek				
96	3. Vevőtől kapott előlegek				
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 874	10 456	3 200	3 200
98	5. Váltótartozások				
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben				
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben				
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 496	35 603	31 200	28 108
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	14 446 824	13 834 933	13 220 464	13 220 464
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 675	0	2 200	2 200
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 864	22 753	25 600	25 600
108	3. Halasztott bevételek	14 423 285	13 812 180	13 192 664	13 192 664
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	14 529 288	14 044 271	13 478 506	13 428 010

Eredménykimutatás összköltséges					
		2018	2019	2020 TERV	Módosított 2020 TERV
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	251 848	375 754	431 080	327 685
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele				
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	251 848	375 754	431 080	327 685
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása				
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 803	2 030	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	6 803	2 030	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	614 208	614 868	613 000	632 535
8	Ebből: visszaírt értékvesztés				19 535
9	05. Anyagköltség	70 773	80 496	86 912	80 550
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	85 784	106 745	162 956	118 873
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 515	6 610	6 820	6 820
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke		91	50	50
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 955	20 926	22 520	15 520
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	192 027	214 868	279 258	221 813
15	10. Bérköltség	32 430	46 782	57 470	51 120
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 528	6 871	8 400	6 473
17	12. Bérjárulékok	7 003	10 540	10 934	10 200
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	41 961	64 193	76 804	67 793
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	615 057	614 172	605 000	605 000
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 496	93 000	72 560	60 560
21	Ebből: értékvesztés		19 535		
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	20 318	6 419	10 458	5 054
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		0	0	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
32	Ebből: értékelési különbözet				
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	0
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	0

37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	9	15	15
42	Ebből: értékelési különbözet				
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	3	9	15	15
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3	-9	-15	-15
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	20 315	6 410	10 443	5 039
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 828	6 225		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 487	185	10 443	5 039

Kategória	Tárgy	Főkönyvi számlaszám	Főkönyvi számszám 2 számjegy	kötelező / ajánlott/ opcionális tétel	Becsült/ fix kftg	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Elfogadott üzleti terv szerint	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Módosított üzleti terv szerint	Változás
karbantartás	Felvonók karbantartása	5232	52	kötelező	fix	1 343 880	1 557 964	214 084
karbantartás	Akmentes felvonó (személyemelő) karbantartása	5232	52	kötelező	fix	132 000	132 000	-
karbantartás	Biztonságtechnikai rendszerek karbantartása (kamera, beléptető, behatolásjelző, kaputelefon)	5232	52	kötelező	fix	2 765 604	2 765 604	-
karbantartás	Tűzjelző és oltórendszer karbantartása	5232	52	kötelező	fix	3 052 920	3 052 920	-
karbantartás	Épületfelügyeleti rendszer karbantartása	5232	52	kötelező	fix	4 072 830	4 000 000	- 72 830
karbantartás	Stadion pályavilágítás karbantartása	5232	52	kötelező	fix	300 000	300 000	-
jogszabályhoz kapcsolódó beruházás	Biztonságtechnika akkumulátor cseréje (riasztó)	161	16	kötelező	becsült	463 000	-	- 463 000
jogszabályhoz kapcsolódó beruházás	Akkumulátor (tűzjelző központok, jelzések)	161	16	kötelező	becsült	402 265	-	- 402 265
karbantartás	Biztonsági világítás karbantartása	5232	52	kötelező	fix	546 100	546 100	-
karbantartás	Konyhatechnológiai eszközök, berendezések karbantartása	5232	52	kötelező	fix	2 361 555	1 574 370	- 787 185
karbantartás	Elosztószekrények karbantartása	5232	52	kötelező	fix	368 000	368 000	-
karbantartás	Alpok E mérkőzés vill. Műsz. Felügy (számolás alapja: kb. 20 mérkőzés + 3 egyéb rendezvény)	5299	52	kötelező	fix	874 000	600 000	- 274 000
karbantartás	Fázisjavító berendezés karbantartása	5232	52	kötelező	fix	62 000	62 000	-
karbantartás	Légkezelők, klímák, folyadékűtők karbantartása	5232	52	kötelező	fix	4 578 000	3 052 000	- 1 526 000
karbantartás	Tűzgátló ajtók, redőnykapuk karbantartása	5232	52	kötelező	fix	320 600	320 600	-
karbantartás	GELTEK- Hő-és füstelvezető rendszer	5232	52	kötelező	fix	287 800	287 800	-
karbantartás	Szünetmentes áramforrások karbantartása	5232	52	kötelező	fix	1 980 000	1 980 000	-
karbantartás	Finn szauna	5232	52	kötelező	fix	59 300	59 300	-
karbantartás	MLSZ kamera, beléptető, jegyértékesítő rendszer	5232	52	kötelező	fix	9 679 200	9 679 200	-
karbantartás	Automata ajtó karbantartása	5232	52	kötelező	fix	19 000	19 000	-
karbantartás	Transzformátorok karbantartása	5232	52	kötelező	fix	450 000	450 000	-
karbantartás	LED perimeter, LCD kijelzők, gíant karbantartása, téliesítése, nyáriasítás	5232	52	kötelező	fix	2 400 000	2 200 000	- 200 000
karbantartás	Felvonók bizttechnikai felülvizsgálata	5299	52	kötelező	fix	110 746	147 946	37 200
karbantartás	Informatikai karbantartás és eseti költségek (óradíjas)	5299	52	kötelező	becsült	1 100 000	1 100 000	-
karbantartás	Molnár Gábor (szakmai koordináció)	5232	52	kötelező	fix	480 000	480 000	-
karbantartás	Létesítménymenedzsment program	5299	52	kötelező	fix	700 000	510 000	- 190 000
karbantartás	Tűzvédelmi megbízott	5299	52	kötelező	fix	661 417	840 000	178 583
karbantartás	Munkavédelmi megbízott	5299	52	kötelező	fix	94 488	120 000	25 512
karbantartás	Kártevőmentesítés	5299	52	kötelező	fix	472 366	472 366	-
eseti javítás	Eseti javítások költsége a létesítményben	5232	52	opcionális	becsült	10 000 000	4 000 000	- 6 000 000
	Rendezvényekhez kapcsolódó költségek	52912	52	kötelező	becsült	-	2 000 000	2 000 000
Beruházás	24h porta áthelyezése 14h portára	5299	52	kötelező	becsült	-	1 423 663	1 423 663
	Eseti kártevőmentesítés	5299	52	kötelező	becsült	120 000	120 000	-
karbantartás	Pályakarbantartó eszközök karbantartása	5232	52	opcionális	becsült	1 500 000	375 000	- 1 125 000
	Élőfűves labdarúgó pálya karbantartása	5232	52	opcionális	becsült	15 000 000	3 750 000	- 11 250 000

Kategória	Tárgy	Főkönyvi számlaszám	Főkönyvi számszám 2 számjegy	kötelező / ajánlott/ opcionális tétel	Becsült/ fix ktg	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Elfogadott üzleti terv szerint	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Módosított üzleti terv szerint	Változás
	Stadion ponyva műszaki felülvizsgálat takarítással + vápatakarítás	5299	52	kötelező	fix	1 340 000	1 340 000	-
	Stadion ponyva javítása, karbantartása a felülvizsgálat alapján	5232	52	opcionális	becsült	2 000 000	300 000	- 1 700 000
	EDR rádióerősítő karbantartása	5232	52	kötelező	fix	2 622 960	2 622 960	-
	Digital signage eszközök (totem karb + licenz)	5299	52	megszűnt	becsült	4 776 000	-	- 4 776 000
jogszabályhoz kapcsolódó beruházás	Érintésvédelmi jegyzőkönyvek (3évente)	5299	52	kötelező	fix	422 500	422 500	-
jogszabályhoz kapcsolódó beruházás	Pályavilágítás hitelesítés (évente)	5299	52	kötelező	fix	70 000	70 000	-
	Tagdíj	5299	52	kötelező	fix	60 000	60 000	-
	Beruházáshoz kapcsolódó garanciális visszatartás			jövőbeli	fix	14 948 840	14 948 840	-
Beruházás	Split klíma telepítése elnöki sky-box-ba	161	16	jövőbeli	becsült	1 800 000	1 800 000	-
Beruházás	Beléptetőkárya, sorompónyitó	161	16	opcionális	becsült	150 000	40 000	- 110 000
	Eseti nyomtató karbantartás	5232	52	opcionális	becsült	50 000	-	- 50 000
Beruházás	Eseti kulcs, zárbetét rendelés	5139	51	opcionális	becsült	70 000	70 000	-
Beruházás	Új kulcsmátrix zárbetétel átalakításával + kulcsok	161	16	jövőbeli	fix	1 050 000	1 050 000	-
Beruházás	Fűthető cserepad elektromos csatlakozás átalakítás	5299	52	kötelező	fix	144 000	144 000	-
Rezsi	Tárhely domainnel (honlap)	5299	52	kötelező	fix	12 900	12 900	-
Rezsi	DNS névkiszolgálás (honlap)	5299	52	kötelező	fix	1 500	1 500	-
Beruházás	Norton	5298	52	kötelező	fix	18 500	18 500	-
Beruházás	Windows 10 oprendszer	5299	52	opcionális	becsült	150 000	150 000	-
Beruházás	egyedileg kialakított iktatóprogram	114	11	kötelező	fix	120 000	120 000	-
Beruházás	Office	5299	52	kötelező	becsült	40 000	80 000	40 000
Beruházás	SSD-k	161	16	opcionális	becsült	100 000	100 000	-
	Központi nyomtató bérlés	522	52	opcionális	becsült	250 000	250 000	-
	GSM Hálózat tervezés, kiépítés (30)	161	16	opcionális	fix	21 000 000	7 187 470	- 13 812 530
	1 tablet, 1 notebook, készülékcserék amortizáció miatt	161	16	kötelező	becsült	300 000	777 853	477 853
Beruházás	USG 1900 tűzfal szoftverlicenc	5299	52	opcionális	fix	850 000	-	- 850 000
	TeamViewer	52992	52	megszűnt	fix	250 000	-	- 250 000
Beruházás	Perimeter telepítés a sportcsarnokba	161	16	jövőbeli	becsült	8 100 000	-	- 8 100 000
Beruházás	Álló ruhafogasok (sky szintre)	512	51	kötelező	becsült	50 000	50 000	-
Beruházás	Bankett szék	161	16	jövőbeli	fix	1 200 000	1 200 000	-
Beruházás	Magas fényerejű projektor VIP Lounge-ba	161	16	jövőbeli	becsült	400 000	400 000	-
	Graboplast védőburkolat sportparkettára rendezvényekhez	1611	16	jövőbeli	becsült	7 500 000	-	- 7 500 000
	Filcszönyeg sportparketta védelmére	1611	16	jövőbeli	becsült	2 500 000	-	- 2 500 000
Javítás	II. pálya sportparketta javítás - lyukak eltüntetése	5232	52	kötelező	fix	-	1 800 000	1 800 000
Oktatás	Liftből mentés oktatás	525	52	kötelező	becsült	50 000	50 000	-
Oktatás	Biztonságszervező	525	52	kötelező	fix	-	285 000	285 000

Kategória	Tárgy	Főkönyvi számlaszám	Főkönyvi számlaszám 2 számjegy	kötelező / ajánlott/ opcionális tétel	Becsült/ fix ktg	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Elfogadott üzleti terv szerint	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Módosított üzleti terv szerint	Változás
Beruházás	Faldekoriáció az üzemeltetői + frekvenciát területeken főlázás	5299	52	jövőbeli	fix	250 000	250 000	-
Beruházás	Világítás szerelés VIP- kapcsolható világítás	5299	52	kötelező	fix	52 598	52 598	-
Beruházás	Sky szint- 24 álmennyezethez szerelhető lámpa,	161	16	kötelező	fix	157 480	157 480	-
Beruházás	VIP 230V dugalj falon kívüire	513	51	kötelező	fix	12 165	12 165	-
Beruházás	Szünetmentes áthely	5299	52	kötelező	fix	12 700	12 700	-
Rezsi	Jégmentesítéshez szóróanyag	51112	51	kötelező	becsült	80 000	80 000	-
Rezsi	Kertészeti munkákhoz növényvédőszer, védőfelszerelés	51112	51	kötelező	becsült	200 000	200 000	-
Rezsi	Fűnyíró traktor, magassági sövényvágó	161	16	kötelező	becsült	1 200 000	1 200 000	-
Rezsi	Munkaruha, cipő	5549	55	kötelező	becsült	-	111 246	111 246
Beruházás	Faldekoriáció festés, anyag vásárlás	5299	52	jövőbeli	becsült	500 000	100 000	- 400 000
Beruházás	Iroda kialakítás- üzemeltetői területen	1611	16	jövőbeli	-	-	2 000 000	2 000 000
Beruházás	Agrolánc- Traktor vásárlás cserével	161	16	jövőbeli	fix	2 749 000	2 749 000	-
	Konyhai légcserna tisztítása	5232	52	jövőbeli	fix	452 500	452 500	-
Beruházás	Kerengőn vízvételi lehetőség kialakítása	161	16	kötelező	becsült	100 000	100 000	-
Beruházás	Bűvőtér szigetelése	161	16	kötelező	becsült	1 000 000	1 000 000	-
	Légkezelő szűrő cserék	5232	52	kötelező	becsült	350 000	250 000	- 100 000
	Funkcióváltással kapcsolatos megvalósíthatósági tanulmányterv elkészítése (sportcsarnok és stadion földszint raktárakkal, bővítéssel)	161	16	ajánlott	fix	4 000 000	1 680 000	- 2 320 000
	Funkcióváltással kapcsolatos megvalósíthatósági tanulmányterv elkészítése (VIP rámpa alatti terület)	161	16	ajánlott	fix	4 000 000	960 000	- 3 040 000
Beruházás	T3 villámvédelem	161	16	kötelező	fix	1 200 000	1 200 000	-
Rezsi	Sportcsarnok napi szintű takarítás	5299	52	kötelező	becsült	14 400 000	12 000 000	- 2 400 000
Rezsi	Eseti takarítás - rendezvények	52962	52	opcionális	becsült	5 000 000	1 500 000	- 3 500 000
Rezsi	Hulladékátviteli edényzet bérlés	5222	52	kötelező	fix	33 000	34 620	1 620
Rezsi	Hulladékszállítás	5296	52	kötelező	fix	434 640	303 338	- 131 302
Rezsi	Biztonsági szolgálat napi szintű	5298	52	kötelező	fix	29 500 000	27 219 900	- 2 280 100
Rezsi	Eseti biztonsági szolgálat - rendezvények	5298	52	opcionális	becsült	6 000 000	1 000 000	- 5 000 000
Rezsi	Biztosítás	5332	53	kötelező	fix	5 411 480	5 411 480	-
Rezsi	Villany	51135	51	kötelező	becsült	64 000 000	61 837 912	- 2 162 088
Rezsi	Víz	51322	51	kötelező	becsült	4 000 000	3 000 000	- 1 000 000
Rezsi	Fűtés, melegvíz	51134	51	kötelező	becsült	19 000 000	14 000 000	- 5 000 000
Rezsi	Jogi szolgáltatás	5299	52	kötelező	becsült	720 000	1 000 000	280 000
Rezsi	Egyéb szükséges eseti oktatások, konferenciák díja	525	52	opcionális	becsült	612 000	300 000	- 312 000
Rezsi	Saját gépjármű használat miatti üzemanyag térítés (oktatás, konferencia)	55123	55	opcionális	becsült	150 000	150 000	-
Rezsi	GDPR	5299	52	kötelező	fix	2 400 000	2 400 000	-
Rezsi	Bankköltség, tranzakciós díjak	532	53	kötelező	becsült	1 300 000	1 300 000	-
Rezsi	Irodaszer	513	51	kötelező	becsült	700 000	500 000	- 200 000
Rezsi	Internet + vezetékes telefon	5272	52	kötelező	fix	1 097 000	921 000	- 176 000
Rezsi	Takarításhoz, töltőanyagok	5133	51	kötelező	becsült	600 000	600 000	-
Rezsi	Vizesember	5531	55	kötelező	fix	180 000	180 000	-
Rezsi	könyvvizsgáló díja	5293	52	kötelező	fix	1 200 000	1 200 000	-
Szolgáltatás	online marketing, álláshirdetés	5299	52	kötelező	becsült	9 750 000	2 447 975	- 7 302 025
	posta	52992	52	kötelező	becsült	250 000	250 000	-
Rezsi	pénztárgépek, havi díj, adóügyi ellenőrzés	5299	52	kötelező	becsült	93 224	93 224	-
Rezsi	MinidgTV	5299	52	kötelező	fix	18 888	19 832	944
Rezsi	Foglalás egészségügy	5295	52	kötelező	fix	110 000	104 000	- 6 000
Rezsi	telefonszámla, mobilparkolás,	5272	52	kötelező	becsült	450 000	253 428	- 196 572
	könyvelő program	5299	52	kötelező	fix	213 300	213 300	-
Rezsi	Gazdasági, pénzügyi, számviteli feladatok ellátása	5293	52	kötelező	becsült	6 000 000	6 000 000	-
SzJR	Bérlőköltség	54	54	kötelező	becsült	54 000 000	47 500 000	- 6 500 000
SzJR	Járuköltség	56	56	kötelező	becsült	10 934 000	10 200 000	- 734 000
SzJR	Béren kívüli juttatások, repi,	55	55	kötelező	becsült	7 000 000	5 000 000	- 2 000 000
SzJR	Munkába járás támogatása	55	55	kötelező	fix	170 400	131 840	- 38 560

Kategória	Tárgy	Főkönyvi számlaszám	Főkönyvi számlaszám 2 számjegy	kötelező / ajánlott/ opcionális tétel	Becsült/ fix ktg	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Elfogadott üzleti terv szerint	2020. évi díj (Ft+ÁFA) Módosított üzleti terv szerint	Változás
Rezsi	Szemüveg támogatás	55	55	kötelező	fix	900 000	900 000	-
Rezsi	ADÓklub Start 2020 szaklapok	528	52	kötelező	fix	65 990	65 990	-
Rezsi	Megízási díj: angol oktatás, tolmácsolás, Horváth Zoli, járulék a járulék sorban)	54	54	kötelező	fix	1 730 000	1 730 000	-
Rezsi	HACCP-hez kapcsolódó költségek (tisztítószer beszerzés)	5133	51	kötelező	becsült	400 000	200 000	- 200 000
	HACCP	5299	52	kötelező	fix	690 000	590 000	- 100 000
SzJR	FEB tagok tiszteletdíja (járulék a járulék sorban)	54	54	kötelező	fix	1 740 000	1 890 000	150 000
	Defibrillátor felülvizsgálat	5232	52	kötelező	becsült	100 000	100 000	-
	Klimavédelmi hatóság	531	53	kötelező	fix	8 766	8 766	-
	Szabályzatok összeállítása	5299	52	kötelező	fix	150 000	180 000	30 000
	Kávézó pályázat	52992	52	kötelező	fix	-	50 000	50 000
	ÁSZF	52972	52	kötelező	fix	-	80 000	80 000
	Hatósági igazgatási díjak (illetékek, stb.)	531	53	kötelező	becsült	100 000	100 000	-
Beruházás	Switch hidegtartalék	161	16	kötelező	fix	288 000	362 500	74 500
Beruházás	Konyhabútor kiegészítés	161	16	kötelező	fix	96 000	70 000	- 26 000
Karbantartás	Szoftverkarbantartás- SGL	52992	52	kötelező	becsült	-	3 345 188	3 345 188
	Stadion makett rendőrségi felhasználáshoz	52992	52	kötelező	-	-	130 000	130 000
	TAO - 2019	8912	89	kötelező	fix	-	6 225 000	6 225 000
	HIPA	867252	86	kötelező	fix	-	5 484 829	5 484 829
	Építményadó	867212	86	kötelező	fix	-	17 317 000	17 317 000
Összesen:						407 467 403	342 166 168	- 67 301 235

BEVÉTELEK - 2020

Partner	Bérlemény	Elfogadott üzleti terv 2020	Módosított üzleti terv 2020	Változás	Időtartam (-ig)
MINDÖSSZESEN		441 003 541	327 684 935	-113 318 606	
Közvetített szolgáltatás		81 128 549	127 488 189	46 359 640	
Haladás VSE + HVSE Sport Kft.	Sportcsarnok	176 159 640	113 000 000	- 63 159 640	2020.12.31
Szombathelyi Haladás Labdarúgó és Sportszolgáltató Kft.	Stadion	37 500 000	18 750 000	- 18 750 000	2020.06.30
	jegybevétel jutalék	2 000 000	635 969	- 1 364 031	2020.06.30
	Stadion	37 500 000	37 500 000	-	2020.12.31
	jegybevétel jutalék	2 000 000	2 000 000	-	2020.12.31
BMSK Zrt.	Iroda	414 480	414 480	-	2020.12.31
Csupor Gasztro Kft.	kávézó	300 000	300 000	-	2020.03.31
Jogi személy	kávézó	1 800 000	800 000	- 1 000 000	2020.12.31
Piccolo Gasztro Kft.	2 büfé	800 000	300 000	- 500 000	2020.03.31
Jogi személy	2 büfé	800 000	200 000	- 600 000	2020.12.31
Daniel & Frere Kft. / Art & Marque Kft. / Daniel és Társai 2020 Kft.	raktár	720 000	540 000	- 180 000	2020.12.31
BNI - Ostváthné Szabó Anita	Skybox	1 344 000	774 800	- 569 200	2020.03.31
SZKKA	Sportcsarnok	917 000	550 200	- 366 800	2020.06.30
Szombathelyi Darts Club Sport Egyesület	Konferenciaterem	120 000	120 000	-	2020.03.31
		600 000	240 000	- 360 000	2020.12.31
Pécsi Tudományegyetem	Konditerem, futófolyosó	166 250	76 675	- 89 575	2020.04.28
Eseti bérlet					
Reményik Iskola	Sportcsarnok	-	-	-	minden szerda
Retro Festívál	Sportcsarnok	-	-	-	2020.11.21
Savaria Táncsoport Egyesület	Sportcsarnok	-	572 000	572 000	2020.10.25
Magyar Inter-Crosse Egyesület	Sportcsarnok	280 000	276 000	- 4 000	2020.06.27-28
Pannonsport Kft.	Sportcsarnok	70 000	70 000	-	2020.12.30

Pannonsport Kft.	Sportcsarnok	660 000	660 000	-	2020.09.25-27
Pannonsport Kft.	Sportcsarnok	1 100 000	1 100 000	-	2020. 3.név
Pannonsport Kft.	Sportcsarnok	3 000 000	3 000 000	-	2020.11.03-09
SZKKA	Sportcsarnok	2 900 000	2 900 000	-	2020.09.01- 2020.12.31
Szombathelyi Szabadidősport Szövetség	Sportcsarnok	50 000	50 000	-	2020.12.27-29
Thea-Club Kft.	VIP Lounge	300 000	300 000	-	2020.01.17
Makita	VIP Lounge	-	-	-	2020.10 hó
Ivy Technology AMS Hungary Kft.	VIP Lounge	325 000	325 000	-	2020.02.22
Borostyán REC Kft.	VIP Lounge	500 000	-	-	500 000
Jogi személy	VIP Lounge	300 000	-	-	300 000
Hétforrás Zrt.	VIP Lounge	1 400 000	-	-	1 400 000
Osváthné Szabó Anita	VIP Lounge	300 000	300 000	-	2020. év 2020.09.16
Hartjes	VIP Lounge	300 000	-	-	300 000
Vas Megyei Mérnöki Kamara	VIP Lounge	300 000	300 000	-	2020.05.15 2020.09.08
Thea-Club Kft.	VIP Lounge	300 000	300 000	-	2020.12.11
METRO Kft.	VIP Lounge	260 000	-	-	260 000
HVSE	VIP Lounge	600 000	600 000	-	2020.09 hó 2020.12.01
Pannonsport Kft.	VIP Lounge	1 200 000	1 200 000	-	2020.12.01-06
Magánszemély	VIP Lounge	3 000 000	-	-	3 000 000
Bíró Gábor	VIP Lounge	1 500 000	300 000	-	1 200 000
Jogi személy	VIP Lounge	1 500 000	500 000	-	1 000 000
Magánszemély	VIP Lounge	2 000 000	-	-	2 000 000
Jogi személy	VIP Lounge	15 000 000	-	-	15 000 000
Linde Gáz Magyarország Zrt.	Skybox	25 000	25 000	-	2020
Aptiv képzések	Skybox	-	150 000	-	150 000
HVSE	Skybox	30 000	30 000	-	2020.03.06 2020.08.10-13 2020.09.04
Molnárné Simon tünde	Skybox	23 622	23 622	-	2020.08.16

Osváthné Szabó Anita	Skybox	380 000	380 000	-	2020.07.01- 2020.09.30
Business Cafe	Skybox	20 000 000	2 000 000	- 18 000 000	2020
Magyar Labdarúgó Szövetség	Stadion	2 600 000	-	- 2 600 000	2020.március
Gelei Károly	Stadion	460 000	460 000	-	2020.08.01
Magyar Labdarúgó Szövetség	Stadion	3 000 000	-	- 3 000 000	2020.szeptember
TDK	Stadion	1 500 000	-	- 1 500 000	2020.05.16
Danubius Zrt.	Reklám megjelenítés	2 000 000	-	- 2 000 000	
Csupor Gasztro Kft.	Parkoló	500 000	400 000	- 100 000	2020.09.11-13
Biró Gábor	Parkoló	-	100 000	100 000	2020.12.hó
Biró Gábor	Parkoló	200 000	193 000	- 7 000	2020.08.22
Halmos Máté	Parkoló	100 000	100 000	-	2020.08.25
Főőr Gábor	Parkoló	150 000	150 000	-	2020.09.12
Beő Péter	Parkoló	100 000	-	- 100 000	2020.05 hó
Jogi személy / magánszemély	Parkoló	5 000 000	2 000 000	- 3 000 000	
Jogi személy / magánszemély	Parkoló	1 000 000	-	- 1 000 000	
Jogi személy / magánszemély	Parkoló	5 000 000	-	- 5 000 000	
Jogi személy	Sajtóterem	450 000	-	- 450 000	2020
Vas megyei Sportági Szakszövetségek Tanácsa	Sajtóterem	50 000	50 000	-	2020.01.31-02.01
Horváth Éva e.v	Sajtóterem	20 000	20 000	-	2020.05.18
Komplexumtúra	Komplexumtúra	2 000 000	160 000	- 1 840 000	2020
Marketing és kommunikáció	Marketing és kommunikáció	15 000 000	5 000 000	- 10 000 000	2020