



BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

2019.

Üzleti terv

2019. január

Jóváhagyta:

BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.

Adószám: 12464780-2-51

1


Dr. Medvigy Mihály

vezérigazgató

Tartalomjegyzék

A. A BMSK ZRT. BEMUTATÁSA	3
A.1. LEANYVÁLLALATOK BEMUTATÁSA	4
A.1.1. <i>Nagyverdei Stadion Rekonstrukciós Kft.</i>	4
A.1.2. <i>BMSK Nonprofit Kft.</i>	5
A.1.3. <i>Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft.</i>	6
A.1.4. <i>NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.</i>	-
A.2. A BMSK ZRT. ALAPVETŐ FELADATAI	8
A.2.1. <i>A BEÜ alapvető feladatai – jogállástörvény szerinti feladatok</i>	8
A.2.2. <i>A BEÜ alapvető feladatai – jogállástörvény végrehajtására kiadott kormányrendelet szerint előirányzott további feladatok</i>	8
A.2.3. <i>A BMSK Zrt. BEÜ-n kívüli feladatai</i>	8
B. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	9
C. EREDMÉNYKIMUTATÁS RÉSZLETES BEMUTATÁSA	10
C.1. TARSASÁG 2019. ÉVI GAZDALKODÁSÁNAK MEGTÉRVEZÉSEKOR AZ ALABBI TENYEZŐKET VETTE FIGYELEMBE (PREMISSZAK)	10
C.2. A TARSASÁG PIACI POZICIONALTSÁGÁNAK BEMUTATÁSA	11
C.3. BEVÉTELEK BEMUTATÁSA	13
C.3.1. <i>Értékesítés nettó árbevételének alakulása</i>	13
C.3.2. <i>Egyéb bevételek alakulása</i>	14
C.4. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA	15
C.4.1. <i>Anyagköltségek alakulása</i>	15
C.4.2. <i>Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása</i>	15
C.4.3. <i>Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv</i>	16
C.4.4. <i>Egyéb ráfordítások értékének alakulása</i>	18
C.4.5. <i>Céltartalék felhasználásának és készségének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti</i>	18
C.5. PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	19
D. MÉRLEG BEMUTATÁSA	20
E. BERUHÁZÁSI TERV BEMUTATÁSA	22
F. BESZERZÉSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV	23
G. FINANSZÍROZÁS, LIKVIDITÁSI TERV	23
G.1. A TARSASÁG ADÓSSÁGÁLLOMÁNYA A KÖVETKEZŐ ÉVEKBEN	24
H. KOCKÁZATOK KEZELÉSE ÉS ÉRZÉKENYSÉG VIZSGÁLAT	24
I. KÖZÉPTÁVÚ KITEKINTÉS	26
J. MELLÉKLETEK	27

A. A BMSK Zrt. bemutatása

Társaság neve	BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
Társaság jogi formája	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Társaság székhelye	1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.
Társaság ügyvezetője	Dr. Medvigy Mihály, vezérigazgató
Társaság jegyzett tőkéje	3.429.800.000 Ft
Cégbíróság, cégjegyzék szám	01-10-044336
KSH számjel	12464780-7112-114-01
Adóigazgatási jelzőszám	12464780-2-51
Társaság telephelyei és fióktelepei	1151 Budapest, Bogáncs u 12. 1031 Budapest, Nánási út 65. 1031 Budapest, Római-parti Vízitelepek 1138 Budapest, Népszigeti Vízitelepek 1146 Budapest, Istvánmezei út 3-5. 8624 Balatonszárszó, Jókai Mór utca 82. 1146 Budapest, Hermina út 49.
Társaság főtevékenysége	TEAOR 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Társaság honlapja	www.bmsk.hu
Tulajdonosi szerkezet	100% Magyar Állam

A BMSK Zrt-t a Magyar Köztársaság Belügyminisztériuma alapította Belügyminisztérium Beruházási és Közbeszerzési Részvénytársaság néven 2000. április 1-én, cégbírósági bejegyzésére 2000. május 11-én került sor.

A **1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet** szerint, 2018. június hónap 25. napjától, 2022. december hónap 31. napjáig, a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlója a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója 2018. június 1. napjától 2021. december 31. napjával végződő üzleti évet lezáró beszámoló elfogadásának időpontjáig, az EAST-AUDIT Zrt. (székhelye: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15. MKVK sorszáma: 001216). A könyvvizsgálatért felelős Balogné Tasi Judit Éva, kamarai tagsági száma: 002587.

A.1. Leányvállalatok bemutatása

A.1.1. Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.

A Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft-t a tagok 2011. május 31. napján határozatlan időre hozták létre.

Adószáma	23400205-2-09
KSH számjele	23400205-6820-113-09
Cégbírósági bejegyzés száma	09-09-021268
Székhelye	4032 Debrecen Nagyerdei park 12.
A vállalkozás telephelye(i)	1146 Budapest Istvánmezei út 1-3

A Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. tulajdonosi szerkezete:

Tag neve	Nem-pénzbeli betét	Pénzbetét	Törzsbetét	Részarány
Magyar Állam	0 Ft	1 020 000 Ft	1 020 000 Ft	51%
BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zártkörűen Működő Részvénytársaság	0 Ft	780 000 Ft	780 000 Ft	39%
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	100 000 Ft	100 000 Ft	200 000 Ft	10%
Törzstőke emelés eredménytartalék terhére	1 000 000 Ft	0 Ft	1 000 000 Ft	
Összesen:	1 100 000 Ft	1 900 000 Ft	3 000 000 Ft	100%

A Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft fő tevékenységi köre

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (főtevékenység)

Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft alapvető feladata a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciójának 2012 – 2014. években történő lebonyolítása volt.

A Stadion rekonstrukciós munkái 2013.01.28.-án megkezdődött és az eredeti határidők betartásával 2014.04.24.-én sikeres műszaki átadás átvétellel lezárult.

A HBm-i Kormányhivatal Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatala a létesítmény használatbavételi engedélyét 2014.04.25.-én adta ki.

Az eredetileg megfogalmazott kormányzati elvárás alapján a Nagyerdei Stadion Kft. a Stadion teljes körű üzemeltetési feladatainak 20 éves időtartamra szóló ellátására 2014. 04.28.-án szerződést kötött az MSE Magyar Sport és Életmódfejlesztő Klaszter Kft-vel. Ezen szerződés jelenleg is érvényben van, az üzemeltetési tevékenység szerződésszerű.

A.1.2. BMSK Nonprofit Kft.

Adószáma	23007266-2-14
Cégbírósági bejegyzés száma	14-09-312346
KSH számjele	23007266-9311-572-14
Székhelye	1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.

Tulajdonosi szerkezet:

A BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t 2010. október 20. napján a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. alapította 500.000 forint pénzbetéttel. A 2/2016. (02.15.) sz. tagi határozattal elhatározott törzstőke emelés 2.500.000,- Ft összegét az alapító, a vonatkozó tagi határozat meghozatalát követő 15 napon belül teljes egészében a társaság rendelkezésére bocsátotta, a társaság bankszámlájára történt befizetéssel.

Tag neve	Nem-pénzbeli betét	Pénzbetét	Törzsbetét	Részarány
BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zártkörűen Működő Részvénytársaság	0 Ft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	100%

BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft. fő tevékenységei:

- Közhasznú célok elérése érdekében:
 - sportlétesítmények működtetése közhasznú tevékenység
 - sportrendezvény szervezése közhasznú tevékenység
 - sport, szabadidős képzés közhasznú tevékenység
 - m.n.s. egyéb oktatás közhasznú tevékenység
 - társadalomtudományi humán kutatás-fejlesztés közhasznú tevékenység
- Vállalkozási tevékenység keretében:
 - piac, közvélemény kutatás
 - szabadidős, sporteszköz kölcsönzése

A BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft. a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. Tv. 26. c./1 és 14. pontjában meghatározott „egészségmegőrzés” és „sport” közhasznú tevékenységeket folytatja.

Közhasznúsági fokozat megszerzésének dátuma: 2010.11.02.

2010. december 27. napján a Sportfolió Kht. „v.a.” közcélú adomány keretében a BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft-nek adományozta a Budapest IV. kerület Megyeri út 11-13. szám alatt épült 4.963,5 nm alapterületű fedett jégcsarnok épületet, – könyvszerinti értéke 745.295.927,- Ft – valamint Balatonfűzfő belterület kivett uszoda és parkoló megnevezésű ingatlanokat, - könyvszerinti értéke 139.891.002,- Ft -. A BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft. a két ingatlant az Alapító Okiratában szereplő egészségmegőrzés, sport közhasznú feladatainak a teljesítése érdekében működteti, hasznosítja. 2017-ben a Budapest IV. kerület Megyeri út 11-13. szám alatt épült 4.963,5 nm alapterületű fedett jégcsarnok épület átadásra kerül az MNV Zrt. részére.

2019. évben 1 milliárd forint állami támogatásból az „Ovis labdaprogram” megvalósítója lesz.

A.1.3. *Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft.*

Adószáma	24917010-2-05
KSH számjele	24917010-6820-113-05
Cégbírósági bejegyzés száma	05-09-026953
Székhelye	3534 Miskolc, Andrásy utca 61.
A vállalkozás telephelye(i)	1146 Budapest Istvánmezei út 1-3.

A *Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft* tulajdonosi szerkezete:

Tag neve	Nem-pénzbeli betét	Pénzbetét	Törzsbetét	Részarány
Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata	300 000 Ft	400 000 Ft	700 000 Ft	10%
BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zártkörűen Működő Részvénytársaság	0,- Ft	5 950 000 Ft	5 950 000 Ft	85%
Miskolc Holding Zrt.	200 000 Ft	150 000 Ft	350 000 Ft	5%
Összesen:	500 000 Ft	6 500 000 Ft	7 000 000 Ft	100%

A Kormány a 1895/2013. Korm. határozatában döntött arról, hogy a Diósgyőri Stadion rekonstrukciója minősített többségű tulajdonában álló projektársaságon keresztül valósuljon meg.

A Kormányhatározatnak megfelelően a Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft-t a tagok 2014.02.25. napján (hatályos: 2014.03.20.) határozatlan időre hozták létre, 3.000.000 Ft törzstőkével, mely kizárólag pénzbeli betétekből állt, a BMSK Zrt. 85%-os tulajdoni hányadával.

2014. július 17. napján az 1. számú társasági szerződés módosítással a Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft törzstőkéjét 6.000.000 Ft-ra (hatályos: 2014.08.25.) emelték, melynek eredményeképpen a törzstőke szerkezete pénzbeli és nem pénzbeli betétekre változott.

A taggyűlés a 2/2014.(07.17.) számú határozatában döntött arról, hogy az értékbecslő által megállapított, könyvvizsgáló által ellenőrzött apport értékéből (586.378 eFt) 450.000,- HUF, a Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft törzstőkéjét növeli, melyből 350.000,-HUF az önkormányzati törzsbetétét, 150.000,- HUF a holding törzsbetéte. A fennmaradó értéket - 585.928 eFt - a Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 36. § (1) bek. b.) pontja alapján tőketartalékként, az apport részeként veszi nyilvántartásba.

A Társaság törzstőkéjét az 1/2017. (XI.24.) számú taggyűlési határozatával a tagok 6.000.000,- Ft összegről 7.000.000,- Ft összegre emelték fel.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 100.000,- Ft, a BMSK Zrt. 850.000,- Ft pénzbeli hozzájárulással, míg a Miskolc Holding Zrt., az 1/1 hányadban tulajdonát képező, miskolci, 21687/2 helyrajzi számú ingatlant, oly módon adja a Társaság tulajdonába, hogy az ingatlan független értékbecslő által megállapított, könyvvizsgáló által ellenőrzött 256.000.000,- Ft, azaz kétszázötvenhatmillió forint összegű nettó piaci forgalmi értékéből 50.000,- Ft azaz ötvenezer forint, a Társaság törzstőkéjét, és így az Miskolc Holding Zrt. törzsbetétét

növeli, míg az ezen felül fennmaradó értéket a Társaság, tőketartalékként, az apport részeként veszi nyilvántartásba.

A Diósgyőri Stadion Rekonstrukciós Kft fő tevékenységi körei

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (főtevékenység)
- Épületépítési projekt szervezése

A Kormány a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósítandó Diósgyőri Stadion rekonstrukciós beruházáshoz kapcsolódó intézkedésekről szóló 1895/2013. (XII. 4.) számú határozatában egyetértett azzal, hogy a Miskolc közigazgatási területén fekvő, 21688 és 21688/A helyrajzi számú sporttelep, illetve stadion megnevezésű területen, a jelenlegi labdarúgó stadion egyes részeinek megtartása mellett egy UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion létesüljön, valamint a Miskolc közigazgatási területén fekvő, 21687 helyrajzi számú ingatlanon a stadion megközelíthetőségét és kiszolgálását biztosító út és infrastrukturális fejlesztések valósuljanak meg. A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás 2016. május 12-én került kiírásra, és 2016. október 28-án a nyertes ajánlattevővel – Market Zrt. - a társaság megkötötte a kivitelezésre vonatkozó szerződést. A Stadion átadási ünnepségére 2018. május 6-án került sor. A DSR Kft. közbeszerzési eljárást írt ki a Diósgyőri Labdarúgó Stadion és kapcsolódó létesítményei üzemeltetésére, gondnoksági, takarítási és egyéb kapcsolódó szolgáltatások nyújtására, valamint az ingatlanok hasznosítására 60 hónap időtartamra. A nyertes pályázóval - DFC Kft – a szerződés 2018. november 14. napján került aláírásra.

A.1.4. NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft

Székhelye:	1036 Budapest, Lajos u. 103. B ép. 2. em.
Megalakulásának időpontja:	2014. december 22.
Jegyzett tőkéje:	3 100 000 Ft
Nonprofit társasággá alakulásának hatályba lépése:	2016. december 22.

A Társaság 100%-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. 2019. január 1-jétől a 7/2018. (XII.21) sz. NVTNM rendelet alapján a tulajdonosi jogok gyakorlója a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Társaság alapvető feladatai:

- a. Uniós pályázatok projektmenedzseri, projekt-előkészítési és tervezési, közbeszerzési, műszaki ellenőri, valamint tájékoztatás és nyilvánosság biztosításával kapcsolatos feladatainak ellátása.
- b. Az állami köznevelési közfeladat ellátásában fenntartóként részt vevő szervekről, valamint a Klebelsberg Központról szóló 134/2016. (VI. 10.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 134/2016. (VI. 10.) Korm. rendelet) 2018. október 13. napjával hatályba lépett módosításának megfelelően a Társaság beszerzési, illetve közbeszerzési feladatokat lát el a hivatkozott Korm. rendelet által megjelölt beszerzési tárgyak tekintetében a tankerületi központ hazai vagy európai uniós forrásból származó költségvetési támogatásból megvalósított projektjei kapcsán.
- c. Hazai pályázatkezelési feladatok ellátása.

A.2. A BMSK Zrt. alapvető feladatai

A Kormány a 2018. évi 138. törvényben döntött az állami magasépítési beruházások megvalósításáról és a Beruházási Ügynökség létrehozásáról. A Kormány a 299/2018. (XII.27.) Kormányrendeletében, 2019. január 1-től a **Beruházási Ügynökséggént (továbbiakban: BEÜ) a BMSK Zrt.-t jelölte ki.**

A Kormány a 1777/2018. (XII.21.) Kormányhatározatában döntött a **Beruházási Ügynökség** 2019. évi működési költségéhez szükséges forrás biztosításáról (4750 millió forintról).

A Kormány a 1776/2018. (XII.21.) Kormányhatározatában döntött a **Beruházási Ügynökség** által vállalható kötelezettségek felső korlátjáról (500 milliárd forintról), mely összegből kerülhet lehívásra a későbbiekben – kormánydöntés alapján – az induló beruházások fedezete a 2020. évi költségvetés elfogadásáig.

A.2.1. A BEÜ alapvető feladatai – jogállástörvény szerinti feladatok

- a. A BEÜ – mint a kormányzati magasépítési beruházások megvalósítója – közreműködik a kormányzati magasépítési beruházás előkészítésében és kizárólagos joggal ellátja a tervellenőri feladatokat.
- b. A kormányzati magasépítési beruházások megvalósítása során ellátja az építetetői feladatokat.
- c. A kormányzati magasépítési beruházások kivitelezése során gondoskodik az építési műszaki ellenőri tevékenység ellátásáról.
- d. A Kormány egyedi határozata alapján ellátja a kormányzati magasépítési beruházások előkészítési feladatait is.
- e. A BEÜ a kormányzati magasépítési beruházás megvalósításához szükséges ingatlant az állam nevében eljárva, az állam javára megszerezheti. A kormányzati magasépítési beruházásokhoz szükséges ingatlanok tulajdonosi joggyakorlását ellátja a létrejött építmény átadás-átvételének lebonyolításáig.
- f. Az állam nevében végzett feladataiból eredő gazdálkodását az államháztartás központi alrendszerére vonatkozó törvény és kormányrendelet szerinti szabályoknak megfelelően kezeli.

A.2.2. A BEÜ alapvető feladatai – jogállástörvény végrehajtására kiadott kormányrendelet szerint előirányzott további feladatok

- g. A részben vagy egészben központi költségvetési támogatás felhasználásával megvalósuló, a Kbt. 113. § (5) bekezdés a) pontjában foglalt értékhatárt meghaladó becsült értékű önkormányzati magasépítési beruházások során a Törvény végrehajtására kiadott rendeletben foglalt feladatokat (a beruházás tervellenőre, beruházás-lebonyolítója és építési műszaki ellenőre, valamint járulékos közbeszerzési szolgáltatója) kizárólagos joggal látja el. 2020. január 1-től várható a feladat ellátása.

A.2.3. A BMSK Zrt. BEÜ-n kívüli feladatai

Társaságunk működési költségeit a Beruházási Ügynökséggént betöltött feladatai tekintetében költségvetési forrásból, az Ügynökségen kívüli feladatellátását a saját bevételeiből fogja finanszírozni.

Az alábbi feladatok ellátásához szükséges források biztosítottak, a tevékenységek bevételei fedezik a tevékenységek kiadásait, melyet nyilvántartásaiban elkülönítetten vezet.

- h. felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadás, műszaki ellenőrzés,
- i. Papp László Budapest Sportaréna folyamatos hasznosítása, hosszú távú üzemeltetési szerződés keretein belül,

- j. 16 kiemelt sportág támogatásával kapcsolatos feladatok,
- k. a Széchy Tamás Uszoda folyamatos üzemeltetésének biztosítása hosszú távú üzemeltetési, bérleti szerződés keretében,
- l. a Magyar Sport Háza üzemeltetési feladatainak ellátása,
- m. egyéb, saját tulajdonú vagy vagyonkezelt sportingatlanok üzemeltetése, hasznosítása,
- n. logisztikai feladatok ellátása.

B. Vezetői összefoglaló

A Társaság a 2019. évi tervét szigorú költséggazdálkodás mellett 7.215. eFt-os adózás előtti eredménnyel tervezi, pénzügyi és gazdasági helyzete továbbra is stabilnak mondható.

A BMSK Zrt. BEÜ-s tevékenységének kiadásaira központi költségvetési forrás kerül biztosításra elszámolási kötelezettséggel, eredmény ezen a területen nem keletkezik. A BEÜ-n kívüli feladatok ellátásánál a bevételeknek fedeznie kell ezen feladatok ellátásához szükséges kiadásokat, jelentős eredmény azonban ezen a területen nem tervezhető.

Megnevezés	ezer Ft-ban				
	2018. évi várható	2019. évi terv	2019 terv/ 2018 várható (%)	2020. évi terv	2021. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	2 226 230	953 158	42,81%	981 634	1 011 083
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Egyéb bevételek	1 096 241	5 776 023	526,89%	5 787 078	5 960 691
- ebből költségtérítés, támogatás	886 366	5 617 335	633,75%	5 785 855	5 959 430
Anyagjellegű ráfordítások	958 366	2 142 613	223,57%	2 048 831	2 109 723
Személyi jellegű ráfordítások	1 214 124	3 615 904	297,82%	3 715 689	3 818 291
Értékcsökkenési leírás	776 633	850 522	109,51%	867 733	864 780
Egyéb ráfordítások	308 337	113 377	36,77%	115 645	117 958
Üzleti eredmény	65 011	6 765	10,41%	20 814	61 022
Pénzügyi eredmény	102	450	441,18%	464	477
Adózás előtti eredmény	65 113	7 215	11,08%	21 278	61 499
EBITDA	841 644	857 287	101,86%	888 547	925 802
Saját tőke	4 645 844	4 653 058	100,16%	4 674 337	4 735 836
Jegyzett tőke	3 429 800	3 429 800	100,00%	3 429 800	3 429 800
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	0,00%	0	0
ROE (%)	1,40%	0,16%	11,06%	0,46%	1,30%
Átlaglétsszám (fő)	155	221,2	142,71%	250	260
Eladósodottsági mutató (%)	18,52%	25,07%	135,36%	20,08%	14,49%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	135,46%	135,67%	100,16%	136,29%	138,08%

C. Eredménykimutatás részletes bemutatása

C.1. Társaság 2019. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák)

A költségek tervezésekor a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter ÁBTF/2240/1/2018-MKI iktatószámú az üzleti tervezéshez szükséges 2019. évi főbb irányelvekről szóló tájékoztatóban meghatározott irányelvek, valamint a tevékenységek specialitásai szolgáltak támpontként (BEÜ törvény tervezet, végrehajtási rendelet).

A 2019. évi kiadások tervezésekor a kiindulási alapot a BMSK 2018. évi várható működési költségei jelentették, figyelembe véve a létszám és feladatváltozásokat.

A BEÜ 2019. évi működési költségeiről a PM-mel az egyeztetésre 2018. december 7-én került sor. Az egyeztetésen 4,750 milliárd forint működési költség került elfogadásra, úgy hogy a 2019. I. féléves tapasztalatokról beszámolási kötelezettség került előírásra.

A BEÜ-n kívüli feladatok bevételeinek és költségeinek tervezéséhez szükséges a 2019. évben a BEÜ-höz kerülő projektek esetében a Nemzeti Sportközpontokkal megkötött szolgáltatási szerződésekkel történő elszámolás. Az elszámolás előkészítése folyamatban van, várhatóan 2019. február végéig sikerül lezárni ezen szerződéseket.

A 2018. december 4-ig az NVTNM-hez beérkezett adatszolgáltatások alapján 2019. évben 102 egyéb kormányzati, és 114 Nemzeti Sportközpontokhoz kapcsolódó fejlesztési projekttel terveztünk.

2018. decemberi adatszolgáltatás alapján a BEÜ várható feladatainak megoszlása

Megnevezés	2019. Q1	2019. Q2	2019. Q3	2019. Q4	2020	nincs adat	2019. Q1	2019. Q2	2019. Q3	2019. Q4	2020	nincs adat
	egyéb kormányzati projektek (db)						NSK/BMSK projektek (db)					
nincs adat:	0	0	0	0	1	3	21	3	0	2	0	5
700 millió forint alatti programszintű beruházások:	1	4	1	0	1	3	70	3	0	0	0	1
700 és 1000 millió forint közötti beruházások:	10	5	2	2	0	1	3	0	0	0	0	0
1000 és 1500 millió forint közötti beruházások:	5	3	4	7	0	4	0	0	0	0	0	0
1500 és 2000 millió forint közötti beruházások:	0	0	3	2	2	2	0	1	0	0	0	0
2000 és 3000 millió forint közötti beruházások:	5	3	2	5	3	2	0	0	0	0	0	1
3000 millió forint feletti beruházások:	9	6	14	9	27	12	5	3	0	3	0	6
Összesen (db):	30	21	26	25	34	27	99	10	0	5	0	13
Összesen, éves bontásban (db):	102						114					

C.2. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása

Ingtatlanhasznosítás

A Társaság ingatlanhasznosítási üzletága alapvetően az alábbi feladatok körét foglalja magába:

- Papp László Budapest Sportaréna folyamatos hasznosítása, hosszú távú üzemeltetési szerződés keretein belül,
- Aréna beruházás keretében beszerzett sporteszközök és sportfelszerelések – atlétikai, kosárlabda, kézilabda pálya és sportgimnasztikai eszközei - hasznosítása,
- a Széchy Tamás Uszoda folyamatos üzemeltetésének biztosítása a nemzeti sport érdekében, bérleti szerződés keretében,
- csónakházi szolgáltatások, és üdülősobai bérbeadási tevékenységek a Római parti ingatlanok területén,
- sportági szakszövetségek, utánpótlási és sportkutatási szervezeteknek történő iroda, parkoló bérbeadása,
- a Magyar Sport Háza üzemeltetési, rendezvényszervezési feladatainak ellátása.

Tekintettel a jelenlegi piaci környezetre, az ingatlanok állapotára, a Társaság 2019-ban a szerződéses keretein belül, alapvetően az inflációs áremelés érvényesítésére törekszik.

A Papp László Budapest Sportaréna vonatkozásában részben az ingatlan jellegéből, részben pedig a hosszú távú szerződésből adódóan nem kell a Társaságnak a piaci versennyel különösebben számolnia. Ezen ingatlan tekintetében ugyanakkor az esetleges árváltoztatások is részletesen rögzítésre kerültek, és kizárólag az inflációs változást teszik lehetővé.

A Magyar Sport Háza szintén a piaci ár alatt képes biztosítani a sportági szakszövetségek elhelyezését, ugyanakkor a piaci környezet változása következtében a piachoz képest megmutatkozó árkülönbözet az elmúlt években csökkent.

A többi ingatlan (Logisztikai Központ, Balatonszárszói rekreációs központ, Római parti ingatlanok stb.) esetében a Társaság alapvetően ki van téve az ingatlanpiaci versenynek, amit az is mutat, hogy a csónakházak, illetve az üdülősobák esetében a Társaság 2017. 2018. években sem hajtott végre bérleti díjemelést, és erre 2019. évben sincs lehetősége. A Római parti csónakházak és üdülősobák esetében további jelentős tényező a bérlők fokozatos lemorzsolódása fizetéképtelenségük miatt. A csónakházak túlnyomó részét, főleg nosztalgiából az idősebb korosztály bérlí.

Logisztikai tevékenység

A logisztikai tevékenység bevételei jellemzően két fő forrásból származnak, raktározási **szabadkapacitás értékesítéséből**, valamint kis mértékben fegyverzeti szakanyagok- és megmaradt egyenruházati termékek értékesítéséből.

A **raktározási szabadkapacitás értékesítése** területén a BMSK Zrt. jelenlegi raktárbázisát egyrészt a Bogánics utcában található, saját tulajdonban lévő 3874,5 m²-es, 7,5 m belmagasságú raktár biztosítja. A raktár egy részének bérbeadására (1515 m² raktárterület, 250 m² iroda) tárgyalásokat folytatunk a Készenléti

Rendőrséggel, míg a fennmaradó részt alapvetően a BMSK Zrt. a saját feladatai ellátására, és kisebb részt külső bérlők kiszolgálására használja.

Az újonnan felmerült igényeket a jelenlegi raktárbázis már nem tudta kielégíteni, ezért 2018. június 29. napján Társaságunk megvásárolta (225 millió forint) a 1151 Budapest, Bogánics utca 5. szám alatti ingatlant, ahol az átalakítási munkák befejezését követően 2019. február 1-napjától a teljes terület bérbeadására a szerződés megkötésére került 60 hónapra.

Az új raktárbázis nagy előnye, hogy a jelenlegi Logisztikai Központ (1151 Budapest, Bogánics utca 12.) közvetlen szomszédságában található, így az eszközpark és emberi erőforrás racionalizálásával költséghatékonyabbá lehet tenni a telepek működését és jövedelmezőségét.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt-vel kötött szerződés szerint 2022.12.31 napjáig 20000 db ügydosszié tárolását és irattározását végezzük. 2018. májusban egy évre szóló szerződést kötöttünk a Magyar Olimpiai és Sportmúzeum film és papíralapú fotó állományának, levéltári dokumentációjának digitalizálására, mely feladat ellátására várhatóan 2019-ben ismét tudunk szerződést kötni.

Beruházás lebonyolítás, tanácsadás

A Társaság beruházás lebonyolítói, műszaki ellenőrzési és közbeszerzési tevékenységet gyakorlatilag a kezdetektől fogva ellát. A BEÜ feladatai mellett Társaságunk a Modern Városok Programjában több Önkormányzattal szerződést kötött beruházás lebonyolítói, műszaki ellenőrzési és közbeszerzési tevékenység ellátására.

Jelentős feladat hárul a műszaki ellenőrzést végző kollégákra a MOB által 16 kiemelt sportág létesítményfejlesztéséhez kapcsolódó műszaki ellenőrzések elvégzése során. A BMSK Zrt. a szövetségeknek, egyesületeknek átadott támogatások kapcsán a támogatások projekt menedzseri, közbeszerzési és műszaki ellenőrzési feladatain túl, 2018. évtől építetési feladatokat is ellát, továbbá a támogatási összegek felhasználásának ellenőrzését is elvégzi, mely feladat ellátására létrehoztunk egy külön egységet a gazdasági igazgatóságon belül.

Komplex mérnöki és közbeszerzési tanácsadás

A BMSK Zrt. 2018. évre komplex mérnöki és közbeszerzési tanácsadások bevételére 184,5 millió forintot tervezett, ebből a legjelentősebb feladatok és azok bevételei az alábbiakban részletezettek:

a) Nemzeti Köznevelési Infrastruktúra Fejlesztési Program II ütem

A közoktatási infrastruktúra fejlesztési program keretében, az elsősorban hátrányos helyzetű térségekben és Budapest agglomerációs körzetében valósulnak meg hiánypótló beruházások. A beruházásokat három nagy csoportra lehet osztani: tanteremszám bővítés, tanuszoda építés, tornaterem építés. Összességében közel 65 különálló projekt valósulhat meg 2018 – 2019 években

A BMSK Zrt. a teljes programban közreműködik, mint az építési beruházás lebonyolítója, hivatalos közbeszerzési tanácsadója és építési műszaki ellenőre.

2019. évi tervezett bevétel: 45,0 millió forint.

b) Nemzeti Szabadidős-Egészség Sportpark Program II

A BMSK Zrt. a teljes programban közreműködik, mint az építési beruházás lebonyolítója, hivatalos közbeszerzési tanácsadója és építési műszaki ellenőre.

2019. évi tervezett bevétel: 35,0 millió forint.

c) Gödöllői, veszprémi uszoda beruházások

A BMSK Zrt. a teljes programban közreműködik, a fejezeti kezelésű sor lebonyolítója, a fejlesztések közbeszerzője és építési műszaki ellenőre.

2019. évi tervezett bevétel: 15,0 millió forint.

d) Szegedi Olimpiai Központ fejlesztése, a 2019. évi Gyorsasági Kajak-Kenu Világbajnokság lebonyolítása

A BMSK Zrt. a teljes programban közreműködik, a fejezeti kezelésű sor lebonyolítója, a fejlesztések közbeszerzője és építési műszaki ellenőre.

2019. évi tervezett bevétel: 30,0 millió forint.

e) Modern Városok Programja (sportcélú beruházások)

A BMSK Zrt. a teljes programban közreműködik, az építési beruházás lebonyolítója, hivatalos közbeszerzési tanácsadója és építési műszaki ellenőre.

2019. évi tervezett bevétel: 55,0 millió forint.

C.3. Bevételek bemutatása

C.3.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2018. évi várható	2019. évi terv	Eltérés		2020. évi terv	2021. évi terv
			Eft	%		
Komplex mérnöki és közbeszerzési tanácsadás	1 403 058	184 500	-1 218 558	13,15%	190 035	195 736
Logisztikai szolgáltatás bevétele	0	0	0	0,00%		
Ingatlan hasznosítási, bérbeadási bevételek	708 254	695 766	-12 488	98,24%	716 639	738 138
Közvetített szolgáltatások bevétele	54 511	56 092	1 581	102,90%	57 656	59 386
Áruértékesítési bevételek	6 735	0	-6 735	0,00%		
Egyéb értékesítési bevétel	53 672	3 600	-50 072	6,71%	17 304	17 823
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 226 230	953 158	-1 273 072	42,81%	981 634	1 011 083
Aktívált saját teljesítmények						
Költségtérítés, támogatás	886 366	5 617 335	4 730 969	633,75%	5 785 855	5 959 430
Céltartalék feloldás		0	0			
Értékvesztés visszairása						
További egyéb bevételek	209 875	158 687	-51 188	75,61%	1 223	1 261
Egyéb bevételek összesen	1 096 241	5 776 023	4 679 782	526,89%	5 787 078	5 960 691
ÜZLETI BEVÉTELEK	3 322 471	6 729 181	3 406 710	202,54%	6 768 712	6 971 774

A Társaságnál a 2019. évi tervezett értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest jelentősen csökkent, hisz a BEÜ feladat ellátásához biztosított működési bevételt az egyéb bevételek között számolja el Társaságunk.

Ezen a soron csak a logisztikai, az ingatlanhasznosítási és azon komplex mérnöki szolgáltatások bevétele jelentkezik, mely a BEÜ tevékenységétől független.

A közvetített szolgáltatások bevétele jelentősen nem változik. Eredményre gyakorolt hatása nincs, mivel ugyan ezen összeg az anyagjellegű szolgáltatások között is megjelenik.

C.3.2. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek részint a BEÜ működési költségeinek fedezetére biztosított állami forrást, másrészt az ingatlanhasznosítási üzletág szempontjából meghatározó Magyar Sportok Háza támogatást, a Széchy Tamás uszoda beruházáshoz, a Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó halasztott bevételek elszámolását tartalmazza.

Az egyéb bevételeken belül, a kapott támogatás összege tartalmazza:

- a BEÜ működéséhez biztosított központi költségvetési forrást,
- a Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó hitel átvállalás amortizációval arányos részét,
- az Úszó EB beruházáshoz kapcsolódó támogatás amortizációval arányos részét,
- a Magyar Sport Háza beruházási hitel törlesztéséhez kapcsolódó támogatás amortizációval arányos részét,
- a Magyar Sport Háza beruházáshoz kapcsolódó támogatás amortizációval arányos részét,
- a Magyar Sport Háza működéséhez kapott vissza nem fizetendő állami támogatást,
- az egyes kiemelt sportágak sportlétesítmény-fejlesztési koncepciójának megvalósításával közvetlenül összefüggő költségekhez kapott támogatást.

A támogatás, illetve a bevételként elszámolt támogatási összeg megbontását mutatja az alábbi táblázat:

Megnevezés	2018 évi várható	2019 évi terv
Halasztott bevétel	659 627	662 819
Működési költségek fedezetére kapott támogatás (MSH, 16 kiemelt)	226 739	364 840
Beruházási Ügynökség	0	4 589 676
Kapott támogatások összesen	886 366	5 617 335

C.4. Költségek és ráfordítások bemutatása

2019. évi költségek a 2018. évi költségekhez képest jelentős változást mutatnak, az új feladat ellátásához jelentős személyi költségnövekedés és egyéb szolgáltatási díj növekedés jelentkezik.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi várható	2019. évi terv	Beruházási Ügynökség	Egyéb tevékenység	Eltérés	Eltérés %
Anyagköltség	83 833	204 056	111 798	92 258	120 223	243,4%
<i>Üzemanyag, energia</i>	59 764	140 598	73 100	67 498	80 833	235,3%
<i>Anyagfelhasználás</i>	24 069	63 458	38 698	24 760	39 390	263,7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	806 740	1 842 998	1 206 370	636 628	1 036 258	228,5%
<i>Bérleti díjak</i>	73 970	192 068	144 274	47 794	118 098	259,7%
<i>Javítás, karbantartás</i>	145 182	368 440	27 940	340 500	223 258	253,8%
<i>Tavkozési költségek</i>	10 148	24 313	14 606	9 707	14 165	239,6%
<i>Üzemeltetési költségek</i>	97 321	120 161	19 050	101 111	22 840	123,5%
<i>Szakértői díjak</i>	466 529	1 005 622	382 092	123 530	539 093	215,6%
<i>Hirdetési és Kommunikációs költségek</i>	1 765	44 361	42 545	1 816	42 596	2513,8%
<i>Egyéb különféle szolgáltatások</i>	11 825	88 033	75 863	12 170	76 208	744,5%
Egyéb szolgáltatások értéke	13 282	39 467	25 500	13 967	26 185	297,1%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	0	0	0	0	0	0,0%
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	54 511	56 092		56 092	1 581	102,9%
Anyagjellegű ráfordítások	958 366	2 142 613	1 343 668	798 945	1 184 247	223,6%
Személyi jellegű ráfordítások	1 214 124	3 615 904	3 200 507	415 397	2 401 780	297,8%
Értécsökkenés	776 633	850 522	45 500	805 022	73 889	109,5%
Egyéb ráfordítások	308 337	113 377		113 377	-194 960	36,8%
Üzleti ráfordítások összesen	3 257 460	6 722 416	4 589 675	2 132 741	3 464 956	206,4%

C.4.1. Anyagköltségek alakulása

Az anyagköltségek szempontjából meghatározó tényező az BEÜ elhelyezését szolgáló ingatlan üzemeltetésével kapcsolatban felmerülő közüzemi költségek, valamint a járművek üzemanyag költsége.

A költségek esetében a Társaság alapvetően minimális mértékű inflációs növekedéssel, valamint a létszámnövekedés korrekciójával számol.

C.4.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása

A bérleti díjak között számoljuk el a BEÜ a projekt menedzseri és a műszaki ellenőrzési feladatok elvégzéséhez szükséges személygépjárművek, a számviteli és bérszámfejtési szoftverek bérleti díjait. 2019. évi állami magasépítési projekt feladatokat ellátását alapvetően saját erőforrásból (71 fő új munkaerő felvételével, alkalmazotti jogviszony keretében, illetve a műszaki ellenőrök határozott idejű foglalkoztatásával) kívánja megoldani. Azonban a feladatok ellátásához szükséges mérnök, illetve közbeszerzési tanácsadói feladatok egy részét szükséges lesz közbeszerzési eljárás keretében kiszervezni.

2019. évben megkezdődik a Papp László Budapest Sportaréna tulajdonosi körbe tartozó karbantartási, javítási feladatainak I. üteme, 157 millió forint összegben.

C.4.3. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv

Megnevezés		2018. évi várható	2019. évi terv	Beruházási Ügynökség	Egyéb tevékenység	Eltérés	
						eFt	%
Bérfeladás egyszerű tétel nélkül	eFt	887 511	2 746 585	2 437 060	309 525	1 859 074	309,47%
Egyszerű bérfeladás	eFt						
Bérfeladás	eFt	887 511	2 746 585	2 437 060	309 525	1 859 074	309,47%
Személyi jellegű ráfordítások egyszerű nélkül	eFt	1 214 124	3 615 904	3 200 507	415 397	2 401 780	297,82%
Létszámleépítés személyi jellegű egyszerű költségei	eFt	0	0			0	
Személyi jellegű ráfordítások	eFt	1 214 124	3 615 904	3 200 507	415 397	2 401 780	297,82%
Átlagléttség (összes foglalkoztatott)	fő	155	221,2			66,2	142,71%

A komplex mérnöki szolgáltatások többletfeladataira 2019-ben összesen 66 fő (műszaki ellenőr, műszaki projekt menedzser, jogász, közbeszerzési referens, asszisztens) ütemezett felvételét, míg a Nemzeti Sportközpontok („NSK”) projektjeinek átcsoportosítása kapcsán 7 fő átvételét tervezzük. A Társaság kibővült feladatkörében a feladatok komplexitását tekintve olyan projektirodák felállítása szükséges, mely a napi operatív munkavégzés mellett speciális szaktudást kell hogy biztosítson (pl.: egészségügyi, örökségvédelmi, rendvédelmi fejlesztések, minősített adatkezelés).

Az adminisztratív többletfeladatok ellátására 5 fő felvételével, míg az NSK-től 3 fő átvételével számolunk.

2019. évi új létszámfelvétel részletezése munkakörönként, időszakonként

Munkakör	2019. év				Összesen
	I. név	II. név	III. név	IV. név	
Egyéb kormányzati projektek db szám	30	21	26	25	102
Vezérgazgatóság	2	0	0	0	2
Belső ellenőr	1				1
Kommunikációs tanácsadó	1				1
Magasépítési beruházási igazgatóság	16	10	14	11	51
Projekt vezető, Irodavezető	3	2	2	1	8
Projekt manager	7	5	4	3	19
Projekt asszisztens	2	1	1	2	6
Műszaki előkészítő, tervellenőr	4	2	2		8
Műszaki ellenőr			5	5	10
Gazdasági igazgatóság	5	3	2	0	10
Humán és munkaügy	2				2
Számvitel és pénzügy	2				2
Kontroller		2			2
Projekt pénzügyi elszámoló	1	1	2		4
Jogi és közbeszerzési igazgatóság	3	1	2	2	8
Közbeszerzési referens, asszisztens	2	1	1	1	5
Jogász, jogi asszisztens	1		1	1	3
Összesen	26	14	18	13	71

A mérnöki, építetési feladatokat a Beruházási Igazgatóság munkatársai fogják ellátni. A meglévő projektállomány és létszám mellett a műszaki, beruházási szakterületen további adminisztratív és szakirányú végzettséggel rendelkező munkaerő felvételét terveztük. A beruházói feladatokat az Osztályok alatt, Projektirodáknak dolgozó projektvezetők irányításával projektmenedzserek látják el.

Az Osztályvezetők tervezett létszáma 3 fő, a meglévő állományból.

Három-négy projektirodánként projektvezetők – irodavezetői minőségben – irányítják a munkavégzést, tervezett számuk 8 fő, a meglévő állományból. Az irodákban projektvezetőnként 2-3 fő projektmenedzser és két irodánként 1-1 fő projekt asszisztens dolgozik a végrehajtási szinten. A projektmenedzserek munkaidő beosztásának optimalizálása és a hatékony munkavégzés fenntartása érdekében projektmenedzserenként 3 projekttel kalkulálhatunk. Az adatszolgáltatás alapján látható cca. 100 projekt alapján további (51+4 fő) munkaerő felvétele/átvétele szükséges:

- 8 fő projektvezető,
- 19+3 fő projektmenedzser (az előmeneteli, teljesítményértékelési rendszer szerint később projektvezetővé kinevezhető),
- 4 fő projekt asszisztens szükséges,

A Társaság beruházás előkészítéssel kapcsolatos feladataihoz a további szakterületeken az előkészítés, tervellenőrzés biztosítására:

- 1 fő projektvezető,
- 6 fő tervellenőr,
- 2 fő műszaki előkészítő,
- 1 fő projekt asszisztens szükséges.

A műszaki ellenőrzés területén is további

- 10 fő szakági műszaki ellenőr,
- 1 fő projekt asszisztens szükséges.

A beruházási ügynökségi feladatok ellátásához az általános igazgatási részleghez is (belső ellenőr, államháztartási könyvelés, pénzügyi, projekt elszámolási, humán és munkaügyi, kommunikációs és titkársági munkatárs) új állomány (12+3 fő) kerül felvételre:

- 1 fő belső ellenőr,
- 2 fő számviteli és pénzügyi munkatárs,
- 2 fő humán és munkaügyi munkatárs,
- 2 fő kontroller,
- 4 fő pénzügyi elszámoló munkatárs,
- 2 fő titkársági munkatárs,
- 1+1 fő kommunikációs tanácsadó.

A jogi és a közbeszerzési szakterületen az NSK-tól történő átvétel lehetőségével is számolva összesen további adminisztratív és szakirányú végzettséggel rendelkező munkaerő (8+3 fő) alkalmazását terveztük:

- 1 fő vezető jogász,
- 2+2 fő jogász,
- 1 fő jogi asszisztens,
- 2 fő felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó,
- 3 fő közbeszerzési referens.

A fentiek részben a Társaság irányításának, kommunikációjának fejlesztését, a szervezeti egységek átalakítását hivatottak támogatni, azonban a munkaerő felvétel nagy részét a projektek számának, a szerződéses állomány növekedésének és gazdálkodás új területének törvényes működtetése indokolja.

Három éves megállapodás született a minimálbér, a garantált bérminimum és a piaci felzárkóztatáshoz kapcsolódó bérek növeléséről, mely szerint a minimálbér és a garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak ellentételezése érdekében 2019. évben átlagosan 8%-os béremelést lehet végrehajtani. (A minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek az NFM közvetlent vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1160/2017. (III.22.) rendelet).

Megnevezés	Jelenlegi létszám		NSK-tól átvételre kerülő létszám		Új felvétel berköltsége		Teljes berköltség
	Aktuális berköltség	Szintrehozás	Aktuális berköltség	Szintrehozás	I. félévben belépők egész éves bére	II. félévben belépők időarányos bére	
Berköltség	887 511	327 909			460 342	154 498	2 330 260
Berköltség			53 760	33 040			106 800

A BEÜ feladat ellátásához egy professzionális rendszer kiépítése a feladat, melyhez elengedhetetlen a magasan kvalifikált munkaerő, a munkavállalók feladatorientált munkavégzése, ezért szükséges a 8%-os béremelésen

túl a piaci bérszínvonalhoz történő igazodás, mind a jelenlegi mind a felvételre kerülő munkavállalók esetében. A 2019. évben átlag 890.000 Ft/hó munkabérral terveztünk.

A személyi jellegű ráfordítások között Szép Kártya (átlag 202 fő) biztosításával számolunk, éves szinten 450.000 Ft/fő összegben (93,6 millió forint). Valamint Társaságunk 2 havi átlagbérenek (287,7 millió forint) megfelelő rekreációs hozzájárulás kifizetését tervezi 2019-ben.

C.4.4. Egyéb ráfordítások értékének alakulása

Megnevezés	2018. évi várható	2019. évi terv	Eltérés	
			eFt	%
Követelések értékvesztése				
Terven felüli értékcsökkenés				
Káreseményekkel kapcsolatos veszteség, helyreállítás	397		-397	
Fizetett késedelmi kamat	10		-10	
Céltartalék képzés	157 500	0	-157 500	0%
Adók, illetékek, hozzájárulások	150 323	113 269	-37 054	75%
Egyéb fel nem sorolt ráfordítás	107	108	1	
Egyéb ráfordítások	308 337	113 377	-194 960	36,8%

Az egyéb ráfordítások között meghatározó tételként jelennek meg a különböző adók (épitmény, telek, IPA, stb) és járulékok (innovációs)..

Követelések értékvesztésével, valamint terven felüli értékcsökkenéssel a Társaság 2019-re vonatkozóan nem tervez.

C.4.5. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	2018. évi várható	2019. évi terv	Eltérés
Egyéb várható kötelezettségre	0		0
Papp László karbantartási kötelezettség	192 000	157 500	-34 500
Egyéb várható költségekre	83		-83
Céltartalék-felhasználás összesen	192 083	157 500	-34 583

2019. évben megkezdődik a Papp László Budapest Sportaréna I. ütemének karbantartási, javítási feladatainak megvalósítása, a közbeszerzési kiíráshoz a műszaki dokumentáció rendelkezésre áll, az előzetes költségbecslés alapján 157 millió forint forrás biztosításával kell számolnunk.

eFt-ban

Megnevezés	2018. évi várható	2019. évi terv	Eltérés
	eFt-ban		
Egyéb várható kötelezettségre			0
Papp László karbantartási kötelezettség	157 500	0	-157 500
Egyéb várható költségekre			0
Céltartalék-képzés összesen	157 500	0	-157 500

C.5. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság pénzügyi műveletei alapvetően a felvett hitelekhez (ingatlanhasznosítási üzletág), valamint a rendelkezésre álló szabad pénzeszközök befektetéséhez (általános igazgatás) kapcsolódnak.

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2018. év várható	2019. évi terv
Pénzügyi bevételek	102	450
Pénzügyi ráfordítások	0	0

A pénzügyi eredmény tervezésekor a kamatlábak minimális növekedésével számoltunk.

D. Mérleg bemutatása

Tétel megnevezése			2018.12.31. Várható	2019.12.31. Terv
(a)			(b)	(g)
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	26 499 401	26 742 917
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	22 462	90 676
3		Alapítás - átszervezés aktivált értéke		
4		Kisérleti fejlesztés aktivált értéke		
5		Vagyoni értékű jogok	12 692	9 304
6		Szellemi termékek	9 770	81 372
7		Üzleti vagy cégérték		
8		Immateriális javakra adott előlegek		
9		Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 465 826	26 638 441
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 280 241	26 355 815
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 176	143 178
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	87 054	119 448
14		Tenyészállatok		20 000
15		Beruházások, felújítások	26 054	
16		Beruházásokra adott előlegek	12 301	
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 113	13 800
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 950	12 050
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23		Egyéb tartós részesedés	1 170	1 170
24		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.		
25		Egyéb tartósan adott kölcsön	993	580
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28	B.	FORGÓESZKÖZÖK	7 808 671	9 598 827
29	I.	KÉSZLETEK	185 280	188 186
30		Anyagok	1 204	3 800
31		Befejezetlen termelés és félkész termékek	184 006	184 006
32		Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33		Késztermékek		
34		Áruk	70	380
35		Készletekre adott előlegek		
36	II.	KÖVETELÉSEK	350 903	358 155
37		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	274 378	281 630
38		Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben		
39		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
40		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
41		Váltókövetelések		
42		Egyéb követelések	76 525	76 525
43		Követelések értékelési különbözete		
44		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
45	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0
46		Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
47		Jelentős tulajdoni részesedés		
48		Egyéb részesedés		
49		Saját részvények, saját üzletrészek		
50		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
51		Értékpapírok értékelési különbözete		
52	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	7 272 488	9 052 486
53		Pénztár, csekkek	502	502
54		Bankbetétek	7 271 986	9 051 984
55	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 295	35 397
56		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	898	30 000
57		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 397	5 397
58		Halasztott ráfordítások		
59		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	34 314 367	36 377 141

60	D.	SAJÁT TŐKE	4 645 844	4 653 058
61		Jegyzett tőke	3 429 800	3 429 800
62		Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
63		Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
64		Tőketartalék	346 891	346 891
65		Eredménytartalék	439 988	475 100
66		Lekötött tartalék	364 052	394 052
67		Értékelési tartalék		
68		Adózott eredmény	65 113	7 215
69	E.	CÉLTARTALÉKOK	157 500	157 500
70		Céltartalék a várható kötelezettségekre		
71		Céltartalék a jövőbeni költségekre	157 500	157 500
72		Egyéb céltartalék		
73	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	6 354 802	9 084 287
74	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
75		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
76		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
77		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben		
78		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
79	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	105 577	108 677
80		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
81		Átváltoztatható kötvények		
82		Tartozások kötvénykibocsátásból		
83		Beruházási és fejlesztési hitelek		
84		Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
85		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
86		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
87		Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
88		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	105 577	108 677
89	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 249 225	8 975 610
90		Rövid lejáratú kölcsönök		
91		Ebből: az átváltoztatható kötvények		
92		Rövid lejáratú hitelek		
93		Vevőtől kapott előlegek		
94		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91 484	117 626
95		Váltótartozások		
96		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
97		Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozásokkal szemben		
98		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
99		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 157 741	8 857 984
100		Kötelezettségek értékelési különbözete		
101		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
102	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 156 221	22 482 296
103		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954 057	867 385
104		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	53 305	109 305
105		Halasztott bevételek	22 148 859	21 505 606
106		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	34 314 367	36 377 141

Az eszközökön belül jelentősebb változás a befektetett eszközöknél, az egyéb követeléseknél, valamint a pénzeszközöknél figyelhető meg. A pénzeszközök növekedését a 16 kiemelt sportág támogatások szövetségek felé történő utalása okozza, mely megjelenik a forrás oldalon is a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésében is. A Saját tőkén belül az eredménytartalékból lekötött tartalékba szükséges átcsoportosítani a Papp László Budapest Sportaréna üzemeltetésére a Budapest Sportcsarnok Üzemeltetővel kötött szerződés alapján a felújítási díjrészre kiszámlázott és pénzügyileg rendezett Felújítási Alap éves összegét. A tárgyi eszközök növekedését két tétel határozza meg, 2019. február 1-től a 1146. Budapest, Hermina út 49. sz. épület vagyongazdálkodója a BMSK Zrt. lesz, az ingatlan bekerülési értéke várhatóan 690 millió forint, másrészt az ingatlan átalakítására Társaságunk saját forrásból kb. 200 millió forint kiadással számol.

A passzív időbeli elhatárolások csökkenése is megfigyelhető, amelyet az értékcsökkenéssel párhuzamosan kivezetésre kerülő halasztott bevételek okoznak.

A Társaság passzív időbeli elhatárolásként tartja nyilván az olyan költségeket, melyek a mérleggel lezárt időszakot terhelik, valamint a halasztott bevételeket.

Halasztott bevételek között tartja nyilván a Társaság:

- a Rendezvénycsarnok könyveiben szereplő Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó 2004-ben elengedett hiteltartozás, következő évekre elhatárolt bevételeit,
- a Rendezvénycsarnok könyveiben szereplő a 2006. évi Úszó, Műugró, Szinkronúszó és Nyíltvízi Úszó Európa-bajnokság kapcsán a Széchy Uszoda felújításához kapott támogatások, következő évekre elhatárolt bevételeit,
- az MSH könyveiben szereplő a Magyar Sport Háza beruházáshoz kapcsolódó állami támogatás következő évekre elhatárolt bevételeit.
- Az egyes kiemelt sportágak sportlétesítmény-fejlesztési koncepciójának megvalósításával közvetlenül összefüggő költségekhez kapott támogatás még fel nem használt részét.

E. Beruházási terv bemutatása

adatok: eFT-ban

Új beruházási igény	Finanszírozás (saját vagy idegen forrás)	2019. évi beruházás
Magyar Sport Háza épület fejlesztése	támogatás	62 356
Magyar Sport Háza eszköz beszerzés	támogatás	38 100
Római parti ingatlanok korszerűsítése	saját	29 995
Logisztikai központ felújítás, eszköz beszerzés	saját	6 000
Informatikai, és egyéb eszközök beruházása	saját	59 634
Beruházási ügynökség tevékenységéhez szükséges eszköz beszerzés	támogatás	191 770
Hermina úti ingatlan felújítása	saját	200 000
Összesen		587 855

A 2019. évi tervezett értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2018. évi várható	2019. évi terv
Immateriális javak értékcsökkenése	6 066	37 536
Ingatlanok értékcsökkenése	718 616	738 150
Műszaki eszközök, berendezések értékcsökkenése	23 715	32 113
Egyéb berendezések, felszerelések értékcsökkenése	28 236	42 723
Összesen	776 633	850 522

F. Beszerzési és közbeszerzési terv

BMSK Zrt.		Közbeszerzési terv							2019						
Azonosító	Eljárás neve	Leírás (Az eljárás rövid bemutatása)	Besorolás (Legördülő lista)	CPV Kod	Bevásárlás					Forrásgazda (Társaságon belüli szervezet)	Eljárásrend (Közösségi, nemzeti)	Eljárásfajta (nyílt, meghívásos, hirdetmény nélküli, stb.)	Finanszírozási forrás megjelölése (legördülő lista)	Megindítás időpontja (negyedév)	Megjegyzés
					2019	2020	2021	2021 után	Összesen						
1	Értékpapíroszerzés	A nyitányi utáni megrendelésre feladatok ellátás érdekében	Árnyéktervezés	420000-8	40 000				40 000	Magyar Államháztartás	nyílt	nyílt eljárás			
2	Értékpapíroszerzés	11. utasítások, központi költségvetés jogszabályi feladatok ellátásához	Árnyéktervezés	3805000	80 000				80 000	Magyar Államháztartás	nyílt	nyílt eljárás			
3	Értékpapíroszerzés	A központi költségvetés feladatainak ellátásához	Árnyéktervezés	420000-8	15 000				15 000	Magyar Államháztartás	nyílt	nyílt eljárás			
4	Értékpapíroszerzés	A BMSK Zrt. által üzemeltetett stadionok üzemeltetéséhez szükséges feladatok ellátásához	Árnyéktervezés	420000-8	40 000				40 000	Magyar Államháztartás	nyílt	nyílt eljárás			
5	Értékpapíroszerzés	A BMSK Zrt. által üzemeltetett stadionok üzemeltetéséhez szükséges feladatok ellátásához	Árnyéktervezés	420000-8	400 000				400 000	Magyar Államháztartás	nyílt	nyílt eljárás			
6	Értékpapíroszerzés	A központi költségvetés feladatainak ellátásához	Árnyéktervezés	420000-8	200 000				200 000	Magyar Államháztartás	nyílt	nyílt eljárás			

G. Finanszírozás, likviditási terv

A normál üzletmenet szerinti működés finanszírozását a Társaság alapvetően a saját bevételeiből, a BEÜ tevékenység ellátását központi költségvetési forrásból, és a Magyar Sportok Háza üzemeltetését a kapott támogatásokból biztosítja. Tulajdonosi kölcsön felvételére, tőkeemelésre vonatkozó igény nem merült fel.

A 2019. évi központi költségvetésről szóló 2018. évi L. törvény 1. melléklet „Magyar Sport Háza támogatása” megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatán 266.200 e Ft összegű forrás áll rendelkezésre a Magyar Sport Háza 2019. évi működtetésével kapcsolatos feladatok ellátására. Ezt a támogatást a következő bontásban kívánjuk felhasználni:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett összeg
MSH épület felújítása, beruházás, eszköz beszerzés	100 456
Karbantartási költségek	78 800
Üzemeltetési költségek, egyéb dologi kiadások	86 944
Összesen	266 200

A 2019. évi Magyar Sportok Háza felújítására, beruházására szánt 100,5 millió forintot az alábbi bontás szerint kívánjuk felhasználni:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervezett összeg
Projektorok és vizuális megjelenítők cseréje	8 000
Vízesblokkok felújítása II. ütem	13 000
Árnyékoló roletták beszerzése	1 000
Dekorációk beszerzése	3 000
Padlószőnyeg beszerzés	14 000
Szolgáltatási szint növeléséhez szükséges, bérlői igény kielégítése miatt előre nem tervezett beruházások	5 000
IT fejlesztés	6 000
Bútorbeszerzés az udvari pihenőben (kertibútor)	4 000
Megújuló energia hasznosítási beruházás	15 000
Asztalosipari termékek beszerzése	2 100
Vészkijáratok biztonságtechnikai átalakítása	2 000
Konferencia terem fejlesztése	3 000
Leltározáshoz RFID leolvasó beszerzése	10 000
Vízesblokkok felújítása II. ütem	14 356
Összesen	100 456

G.1. A Társaság adósságállománya a következő években

A BMSK Zrt. hitelt nem vett fel, és nem is tervez felvenni.

H. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat

A Társaság működését befolyásoló kockázatok bemutatását tartalmazza az alábbi táblázat.

Kockázatok/esélyek rövid megnevezése, értelmezése

Esély megvalósulása, illetve a kockázat elkerülése, hatásának csökkentése érdekében tett intézkedések

2019. évi terv

A jogszabályi változást nem tekintjük teljes mértékben kockázati tényezőnek, mert a kormányzati feladat Beruházás-lebonyolítás, tanácsadás - közbeszerzési, épület ellátása során további kijelölésre illetve új megbízások beruházási, kiemelt projektek - tevékenységeink körében a ellátására van lehetőségünk. Az üzemeltetés és gyakori jogszabályi változásokból eredő kockázatok vagyongazdálkodás folyamatában az ellenőrzési kezelésére kiemelt figyelmet fordítunk.

nyomvonal kialakítása során kontrollok kerültek meghatározásra, amelyek nagyban hozzájárulnak a kockázati hatások csökkentésében.

Bérlőink vevői elégedettség mérésének, értékelése, elemzése alapján a szolgáltatásunk színvonalának Ingatlan üzemeltetés - Papp László Budapest Sportaréna, növelésére törekszünk. Az ingatlanüzemeltetés Széchy Tamás Sportuszoda, Magyar Sportok Háza, kockázat csökkentésének lehetőségét befolyásolja a Logisztikai Központ, Balatonszárszói Rekreációs Központ, Római Parti mobilgáttal kapcsolatos elhúzó Római parti ingatlanok és vagyongazdálkodásba átvett döntések és az ezzel összefüggő építési tilalom, amely ingatlanok - területén a bérlők elvesztése és árvízi megakadályozza az ingatlanaink megfelelő színvonalú katasztrófa bekövetkezése jelent magas kockázatot. fejlesztését. Külső kockázatként tekintünk ezekre a körülményekre.

Lehetőségként tekintünk a raktárkapacitás bővítésére, Logisztikai, raktározási tevékenység során üzletág új ingatlanvásárlás megvalósulása megtörtént, ezen elvesztése magas kockázattal jár, azonban ez lehetőségnek ingatlanon iroda és raktárterület kialakítása fejlesztési is tekinthető, miután új tevékenység kialakítására, illetve célunk. A logisztikai, raktározási tevékenység folyamat kapacitás bővítésére, fejlesztésére nyílik lehetőség.

szórán a (folyamatgazda) szervezeti egység vezetője kontrollok alkalmazásával saját kockázatát kezeli.

A Társaság szempontjából a nem túl kedvező gazdasági környezet, bár alacsony kockázati besorolást kapott, de az ingatlan bérleti szerződések esetében a kockázat kis mértékű emelkedését mutatja. Ez jellemzően az inflációs emelések érvényesíthetőségében, illetve a szerződések esetleges felmondásában jelentkezhet.

Minőségirányítási rendszer

A Társaság az MSZ EN ISO 9001:2015 új szabvány követelményeinek megfelelő minőségirányítási rendszerrel rendelkezik, mely a Társaság összes tevékenységét lefedi. A minőségirányítási rendszer fenntartása, hatékony működtetése és a Társaság belső kontrollrendszerének támogatása érdekében Elkészült a Társaság Vagyongazdálkodási stratégiája és a 2018-2022. évre vonatkozó Vagyongazdálkodási Terve.

A BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet módosítást követően felülvizsgálta belső kontrollrendszerét. Az alap- és támogatói tevékenységek folyamatait átdolgozásra kerültek, az ellenőrzési nyomvonal és integrált kockázatkezelési szabályzat módosítása, a szervezeti integritást sértő események eljárásrendjére vonatkozó, az új szabályozásnak, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott módszertani útmutatókban foglaltaknak megfelelő belső szabályzatok módosítása, átdolgozása megtörtént. Elkészült a BMSK Zrt. monitoring szabályzata és az információs és kommunikációs szabályzat.

2018. évben a BMSK Zrt. integrált belső kontrollrendszer, és ezen belül az integrált kockázatkezelés és a szervezeti integritás erősítésére, további fejlesztésére, hatékonyságának növelésére törekedtünk. Elkészült a Társaság Etikai Kódexe és megalkottuk Esélyegyenlőségi szabályzatunkat, elkészült a középtávú Esélyegyenlőségi tervünk.

I. Középtávú kitekintés

Célunk, hogy a Társaságunk tulajdonában, vagyonkezelésében és bérletében lévő ingó vagyontárgyak és ingatlanok (a továbbiakban vagyontárgyak) gazdálkodási feladatainak kezelése tervezetten, áttekinthetően, ellenőrizhetően, gazdaságosan, és a piaci feltételeknek megfelelően történjen, hogy a tevékenység ellátása során a saját és ránk bízott vagyon állagát, értékőrző módon megvédjük és lehetőség szerint ingatlan vagyon értékének növekedését elő tudjuk segíteni.

Kiemelt figyelmet fordítunk az ingatlangazdálkodás során a Társaság vagyonának folyamatos szinten tartása mellett a tervszerű minőségi és mennyiségi fejlesztésére. Ennek érdekében a finanszírozási források bővítése céljából segítjük és ösztönözzük a vagyongazdálkodás résztvevőit a pályázati és támogatási lehetőségek felkutatásában, illetve ezek elnyerésére.

A BEÜ működése 2020-tól bővül a részben vagy egészben központi költségvetési támogatás felhasználásával megvalósuló, a Kbt. 113. § (5) bekezdés a) pontjában foglalt értékhatárt meghaladó becslült értékű önkormányzati magasépítési beruházásokkal, míg várhatóan 2021-től az uniós források bevonásával megvalósuló magasépítési beruházások megvalósítása is Társaságunknál jelentkezik feladatként.

RÖVIDTÁVON (2019-ben):

- A Társaság Beruházási Ügynökségként történő működés megkezdéséhez szükséges intézkedések – szervezeti átalakítás, erőforrások megteremtése – megtétele, a szervezeti integritás megőrzése, átlátható szervezet, ellenőrzési funkciók fejlesztése
- Vagyongazdálkodással, üzemeltetéssel kapcsolatos stratégia, belső szabályozó eszközök kialakítása
- Logisztikai feladataink fejlesztése során a raktározási kapacitásunk fejlesztése

KÖZÉPTÁVON (2025-ig):

- Megbízások, lebonyolítandó kiemelt állami beruházási projektek számának és a építetói szerepkörünk nagymértékű növelése,
- beruházásokhoz kapcsolódó beruházás-lebonyolító munka ellátása, ellenőrzési funkcióink legmagasabb szinten történő megvalósítása, közbeszerzési eljárások szakszerű lebonyolítása,
- Római parti ingatlanfejlesztések megvalósítása

HOSSZÚ TÁVON (2030-ig):

- az állami ingatlanvagyon hosszú távú értékőrző vagyonkezelésének megvalósítása,
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt beruházások ill. állami tulajdonú ingatlanvagyonon tervezett beruházások lebonyolításnak teljeskörű feladatainak ellátása beleértve az építési kivitelezéssel összefüggő szakági műszaki ellenőrzést és független mérnöki feladatokat.

ezer Ft-ban			
Megnevezés	2019	2020	2021
Bevételek	6 729 631	6 769 176	6 972 251
Kiadások	6 722 416	6 747 898	6 910 752
Prognosztizált Adózás előtti Eredmény	7 215	21 278	61 499

J. Mellékletek

1. Mérleg
2. Eredménykimutatás
3. Céltartalék és értékvesztés
4. Egyéb bevételek és ráfordítások
5. Működési költségek
6. Humán
7. Részesedések
8. Beruházás
9. Likviditási terv
10. Közbeszerzési terv

2019. évi üzleti terv

Társaság neve	
Adatszolgáltatás éve	2019
Adatszolgáltatás típusa	üzleti terv
Határidő	2019.01.14
Kapcsolattartó neve	Sipkáné Szabó Gyöngyi
Kapcsolattartó telefonszáma	4714101
Kitöltés	e Ft-ban

Beküldendő	A Miniszterelnöki Kormányiroda részére 1 nyomtatott és aláírt példányban, valamint elektronikus formában a megadott e-mail címre MS Excel formátumban.
e-mail	

Tulajdonosi összetétel			
Megnevezés	Törzsrészvény, tőzrstőke névértéke (e Ft)	Tulajdoni arány	Szavazati arány
Magyar Állam	3 429 800	100,0%	100,0%
Beszűrhető sorok			
ÖSSZESEN	3 429 800	100,0%	100,0%

MÉRLEG "A" változat

		adatszlop kitöltésének határideje	2019.01.14	2019.05.15	2019.05.15	2019.
		Tétel megnevezése	2018.12.31. Várható	2018.12.31 Tény	2019.03.31 Tény	2019.06.
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	26 499 401	0	0	
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	22 462	0	0	
3		Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5		Vagyoni értékű jogok	12 692			
6		Szellemi termékek	9 770			
7		Üzleti vagy cégérték				
8		Immateriális javakra adott előlegek				
9		Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 465 826	0	0	
11		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 280 241			
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 176			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	87 054			
14		Tenyészállatok				
15		Beruházások, felújítások	26 054			
16		Beruházásokra adott előlegek	12 301			
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 113	0	0	
19		Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	8 950			
20		Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban				
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22		Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23		Egyéb tartós részesedés	1 170			
24		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.				
25		Egyéb tartósan adott kölcsön	993			
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28	B.	FORGÓESZKÖZÖK	7 808 671	0	0	
29	I.	KÉSZLETEK	185 280	0	0	
30		Anyagok	1 204			
31		Befejezetlen termelés és félkész termékek	184 006			
32		Novendék-, hízó- és egyéb állatok				
33		Késztermékek				
34		Áruk	70			
35		Készletekre adott előlegek				
36	II.	KÖVETELÉSEK	350 903	0	0	
37		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	274 378			
38		Követelések kapcsoló vállalkozásokkal szemben				
39		Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
40		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
41		Váltókövetelések				
42		Egyéb követelések	76 525			
43		Követelések értékelési különbözete				
44		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
45	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
46		Részesedés kapcsoló vállalkozásban				
47		Jelentős tulajdoni részesedés				
48		Egyéb részesedés				
49		Saját részvények, saját üzletrészek				
50		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
51		Értékpapírok értékelési különbözete				
52	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	7 272 488	0	0	
53		Pénztár, csekkek	502			
54		Bankbetétek	7 271 986			
55	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 295	0	0	
56		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	898			
57		Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 397			
58		Halasztott ráfordítások				
59		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	34 314 367	0	0	

MÉRLEG "A" változat

adatszlop kitöltésének határideje			2019.01.14	2019.05.15	2019.05.15	2019.
Tétel megnevezése			2018.12.31. Várható	2018.12.31 Tény	2019.03.31 Tény	2019.06
(a)			(b)	(c)	(d)	(e)
60	D.	SAJÁT TŐKE	4 645 844	0	0	
61		Jegyzett tőke	3 429 800			
62		Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
63		Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)				
64		Tőketartalék	346 891			
65		Eredménytartalék	439 988			
66		Lekötött tartalék	364 052			
67		Értékelési tartalék				
68		Adózott eredmény	65 113			
69	E.	CÉLTARTALÉKOK	157 500	0	0	
70		Céltartalék a várható kötelezettségekre				
71		Céltartalék a jövőbeni költségekre	157 500			
72		Egyéb céltartalék				
73	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	6 354 802	0	0	
74	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
75		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
76		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
77		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben				
78		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
79	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	105 577	0	0	
80		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
81		Átváltoztatható kötvények				
82		Tartozások kötvénykibocsátásból				
83		Beruházási és fejlesztési hitelek				
84		Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
85		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
86		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
87		Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
88		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	105 577			
89	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 249 225	0	0	
90		Rövid lejáratú kölcsönök				
91		Ebből az átváltoztatható kötvények				
92		Rövid lejáratú hitelek				
93		Vevőtől kapott előlegek				
94		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91 484			
95		Váltótartozások				
96		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
97		Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozásokkal szemben				
98		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
99		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 157 741			
100		Kötelezettségek értékelési különbözete				
101		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
102	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 156 221	0	0	
103		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954 057			
104		Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	53 305			
105		Halasztott bevételek	22 148 859			
106		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	34 314 367	0	0	

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatszlop kitöltésének határideje		2019.01.14	2019.05.15	2019.01.14	2019.05.15	2019.01.14
Tétel megnevezése		2018.12.31. Várható	2018.12.31. Tény	2019.03.31. Terv	2019.03.31. Tény	2019.06.30. Terv
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	
1	Belföld értékesítés nettó árbevétele	2 226 230		244 443		457 751
2	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 226 230	0	244 443	0	457 751
3	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4	Saját előállítású eszközök aktívái értéke					
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 096 241		1 398 987		3 001 131
	III. sorból visszairt értékesítés					
5	Anyagköltség	83 833		51 014		102 028
6	Igenybe vett szolgáltatások értéke	806 740		403 087		965 249
7	Egyéb szolgáltatások értéke	13 282		9 867		19 734
8	Eladott áruk beszerzési értéke					
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 511		14 023		28 046
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	958 366	0	477 991	0	1 115 057
10	Berköltség	887 511		614 721		1 373 292
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	122 052		30 644		176 616
12	Berjárulékok	204 581		133 487		316 585
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 214 124	0	778 852	0	1 866 493
VI.	Értékcsökkenési leírás	776 633		202 597		416 034
VII.	Egyéb ráfordítások	308 337		47 884		56 180
	VII. sorból értékesítés					
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	65 011	0	136 106	0	5 118
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott					
14	Részesedésekből származó bevételek arfolyamnyereségek					
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott					
15	Befektetett pü. eszk. (értékpapirokból kölcsönökből) szárm. bev. arf. nyer.					
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott					
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	102		113		225
	16. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott					
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
	17. sorból: értékelesi különbözet					
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	102	0	113	0	225
18	Részesedésekből származó ráfordítások arfolyamvesztések					
	18. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott					
19	Befektetett pü. eszk. (értékpapirokból kölcsönökből) szárm. raf. arf. vesz.					
	19. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott					
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
	20. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott					
21	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékesítése					
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
	22. sorból: értékelesi különbözet					
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	102	0	113	0	225
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	65 113	0	136 219	0	5 343
X.	Adófizetési kötelezettség					
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	65 113	0	136 219	0	5 343

2019. évi üzleti terv

2019

Celtartalek

e Ft-ban

	2017. év terv	2018. év várható		2019. év terv		Változás	Index				
		celtartalek	Időszaki változás Felszabaddás/ felhasználás (-)	Képzés (+)	celtartalek			Időszaki változás Felszabaddás/ felhasználás (-)	Képzés (+)	celtartalek	celtartalek különbözöt
Megyevezes											
Celtartalek a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eltérő garanciai kötelezettségek				0		0	0	0	0	0	0
Eltérő prémium				0		0	0	0	0	0	0
Eltérő veszélyeljárás				0		0	0	0	0	0	0
Eltérő korry. vedelmi kötelezettség				0		0	0	0	0	0	0
Eltérő keszdelmi kamatkötelezettségre				0		0	0	0	0	0	0
Eltérő jelzállati újítók				0		0	0	0	0	0	0
Beszámítási sorok				0		0	0	0	0	0	0
Egyéb kötelezettségekre				0		0	0	0	0	0	0
Celtartalek jövőbeni költsegekre	192 083	192 083	157 500	157 500	157 500	0	-157 500	0	0,0%		
Eltérő kamattartási költsegekre				0		0	0	0	0	0	
Eltérő árszervezési költsegekre				0		0	0	0	0	0	
Eltérő korry. vedelmi költsegekre				0		0	0	0	0	0	
Eltérő Prappi Laszlo Budapesti Színházterület karbantartási költsege	192 000	192 000	157 500	157 500	157 500	0	0	0	0		
Beszámítási sorok				0		0	0	0	0	0	
Egyéb költsegekre	83	83	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb Celtartalek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eltérő aránykalkulációssegülékhezelt. váltartalek				0		0	0	0	0	0	
Beszámítási sorok				0		0	0	0	0	0	
Egyéb				0		0	0	0	0	0	
Celtartalek összesen:	192 083	192 083	157 500	157 500	157 500	0	-157 500	0	0,0%		

Értékesítés

e Ft-ban

Megyevezes	2017. év terv	2018. év várható		2019. év terv		Változás	Index			
		Értékesítés	Időszaki változás Visszairrás (-)	Képzés (+)	Értékesítés			Időszaki változás Visszairrás (-)	Képzés (+)	Értékesítés
Részvétel/Betöltetés										
Részvétel/Forgószerző										
Tagi költségek										
Követelések értékesítése										
Eltérő vétő követelések értékesítése	28 865	0	0	28 865	0	0	28 865	0	100,0%	
Eltérő egyéb tartósan adott költségek értékesítése	15 839	15 839	0	0	0	0	0	0	0	
Készletek értékesítése										
Egyéb értékesítés				0		0	0	0	0	0
Értékesítés összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2019. évi üzleti terv

2019

Egyéb bevételek és ráfordítások

e Ft-ban

adatstípus kiírótesérnek határideje	2019.01.14		2019.05.15		2019.01.14		2019.09.15		2019.01.14		2019.11.15		2019.01.14		2019.09.15		Változás, index	2018.12.31. Várható
	2018.12.31. Várható	2018.12.31. Tény	2019.03.31. Terv	2019.03.31. Tény	2019.06.30. Terv	2019.06.30. Tény	2019.09.30. Terv	2019.09.30. Tény	2019.12.31. Terv	2019.12.31. Várható	2019.12.31. Terv	2018.12.31. Várható						
Megnevezés	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)							
Egyéb bevételek	1 096 241	0	1 398 987	0	3 001 131	0	4 420 202	0	5 776 023	0	4 679 782	4 679 782	-676	526,9%	0,0%			
Ebből értékesített eszközök bevétele	676																	
Ebből értékesítési eszközök visszatérása	15 839				157 500		157 500		157 500		157 500		-15 839	0,0%				
Ebből céltartalék felhasználás	192 083		1 398 890		2 843 037		4 261 811		5 617 334		4 730 967	4 730 967	4 730 967	633,7%				
Ebből kapott támogatások	886 367		297		594		891		1 189		87	87	-87	93,2%				
Egyéb	1 276	0	47 884	0	56 180	0	104 519	0	113 377	0	-194 960	-194 960	-107	36,8%				
Egyéb ráfordítások	308 337	107																
Ebből értékesített eszközökre elszámolt ráfordítás	107																	
Ebből értékesítések																		
Ebből céltartalék képzés	157 500																	
Ebből terven felült értékesítésként	150 323		47 857		56 126		104 438		113 289		-37 054	-37 054	-299	75,4%				
Ebből adók és illetékek	407		27		54		81		108		-299	-299	-299	26,5%				
Egyéb																		

<i>adatszlop kitöltésének határideje</i>					
Megnevezés	2019.01.14	2019.05.15	2019.01.14	2019.05.15	2019.
	2018.12.31. Várható a (b)	2018.12.31. Tény (c)	2019.03.31. Terv (d)	2019.03.31. Tény (e)	T
1. Anyagjellegű ráfordítások	958 366	0	477 993	0	1
Anyagköltségek	83 833	0	51 014	0	
Üzemanyag költségek	14 238		13 188		
Közüzemi díjak	45 526		21 962		
Irodaszerek, nyomtatványok, üzemeltetési anyagok	19 949		11 629		
Egyéb anyagköltségek	4 120		4 235		
Igénybe vett szolgáltatások értéke	806 740	0	403 089	0	
Bérelti díj	73 970		48 017		
Karbantartási költségek	145 182		35 235		
Hirdetési és Kommunikációs költségek	1 765		11 090		
Szakértői díjak	423 345		223 864		
Jogi díjak	43 184		27 541		
Távközlési költségek	10 148		6 078		
Üzemeltetési költségek	97 321		29 253		
Egyéb igénybevett szolgáltatás	11 825		22 011		
Egyéb szolgáltatások értéke	13 282	0	9 867	0	
Bankköltségek	7 753		6 594		
Hatósági díja	450		868		
Egyéb szolgáltatás	5 079		2 405		
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	
Továbbszámlázott áruk					
Eladott szolgáltatások értéke	54 511	0	14 023	0	
Továbbszámlázott szolgáltatások (anya- és leányváll.)					
Továbbszámlázott szolgáltatások (egyéb váll.)	54 511		14 023		
2. Személyi jellegű ráfordítások:	1 214 124	0	778 851	0	1 8
Béreköltség	887 511	0	614 721	0	1 3
Állományi béreköltség	861 174	0	600 921	0	1
- munkavállalók béreköltsége	780 463		600 921		1
- prémium					
- jutalom					
- túlóra pótlékkal együtt					
- készenléti, ügyeleti díj					
- közfoglalkoztatottak bére					
- egyéb béreköltség	80 712		0		
Állományon kívüliek béreköltsége	26 336	0	13 800	0	
- megbízási díjak	20 079		9 000		
- tisztségviselői díjak	6 257		4 800		
- egyéb állományon kívüliek bére					
Személyi jellegű egyéb kifizetések	122 032	0	30 643	0	1
Béren kívüli juttatások	42 388	0	0	0	
Cafeteria, szép kártya	42 388				
Munkába járás költsége					
Egyéb béren kívüli juttatás					
Betegszabadság, táppénz	5 021		1 500		
Munkáltatót terhelő SzJA	9 745		290		
Reprezentációs költségek	9 217		1 500		
Napidíjak	341		320		
Végkielégítés					
Gépkocsi költségtérítés	40 781		26 000		
Egyéb személyi jellegű kifizetések	14 539		1 033		
Bérráfordítások	204 581		133 487		3
3. Értékcsökkenési leírás:	776 633		202 597		41
Költségek összesen (1+2+3)	2 949 123	0	1 459 441	0	3 39
ebből: Működési költség (ELABÉ nélkül)	2 894 612	0	1 445 418	0	3 36

adatszlop kitöltésének határideje		2019.01.14	2019.05.15	2019.01.14	2019.05.15
Megnevezés	2018.12.31. Várható	2018.12.31. Tény	2019.03.31. Terv	2019.03.31. Tény	
a	b	c	d	e	
Állományi (köz munkások nélküli)					
Záró létszám (fő)	179	0	215		
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	3		3		
egyéb munkavállalók	176		212		
Átlag létszám (fő)	155,0	0,0	185,0		0,0
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	3,0		3,0		
egyéb munkavállalók	152,0		182,0		
Bérfejlés (%) (előző évhez viszonyítva)					
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók					
egyéb munkavállalók					
Állományi átlag kereset (eFt/hó)	463		1 083		
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1 122		2 500		
egyéb munkavállalók	450		1 059		
Teljes bérköltség					
1. Állományi bérköltség (köz munkások nélkül)	861 174	0	600 921		
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	40 404	0	22 500		
- alpbér	34 591		22 500		
- túlóra és pótlékok					
- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	5 813				
egyéb munkavállalók	820 770	0	578 421		
- alpbér	745 871		578 421		
- túlóra és pótlékok					
- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	74 899				
Közfoglalkoztatottak					
Összes foglalkoztatott létszám (fő)					
Átlag létszám (fő)					
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0		
2. - bérköltség					
- személyi jellegű egyéb kifizetés					
- bérjárulékok					
3. Állományon kívüliek bérköltsége	26 336	0	13 800		
Megbízási szerződés alapján dolgozók					
Létszám (fő)	5		5		
Bérköltség	20 079		9 000		
Tisztségviselők					
Igazgatóság					
Létszám (fő)	0		3		
Tisztelet díj összesen	0		2 700		
FB					
Létszám (fő)	6		6		
Tisztelet díj összesen	6 257		2 100		
Egyéb állományon kívüli dolgozók					
Létszám (fő)					
Bérköltség					
Összes bérköltség (1+2+3)	887 511	0	614 721		

2019. évi üzleti terv

2019

Beruházások

Megnevezés	Beruházások megbontása meggyedévekre															
	2019.01.14		2019.05.15		2019.07.14		2019.09.15		2019.01.14		2019.11.15		2019.07.14		2019.09.15	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	j-b	Index			
Informátikai beruházás				162 840		170 990		170 990		180 390		180 390				
Egyéb beruházás				126 459	0	374 166	0	393 465	0	407 465	0	407 465	0			
Ingatlan				30 455		264 052		278 352		292 351		292 351				
Bútor				62 549		68 049		70 649		70 649		70 649				
Üzleti gépek																
Műszaki és irodai berendezések				33 465		41 465		44 465		44 465		44 465	0			
Egyéb																
Beruházások összesen	0	0	0	289 309	0	545 156	0	564 456	0	587 855	0	587 855	0			

Tervezett beruházások forrás szerinti megbontása

Megnevezés	2019.01.14		2019.05.15		2019.07.14		2019.07.14		2019.07.14		2019.07.14	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
Informátikai beruházás	0	0	0	136 810	0	43 580	0	180 390				
Hirdetés				31 400		340		31 740				
Softver				105 410		43 240		148 650				
Egyéb beruházás	0	0	0	155 416	0	252 049	0	407 465				
Ingatlan				62 396		229 995		292 351				
Bútor				69 060		1 589		70 649				
Üzleti gépek												
Műszaki és irodai berendezések				24 000		20 465		44 465				
Egyéb												
Beruházások összesen	0	0	0	292 226	0	295 629	0	587 855	0	587 855	0	587 855

2019. évi üzleti terv

2019

Likviditási terv

	2019. január	2019. február	2019. március	2019. április	2019. május	2019. június	2019. július	2019. augusztus	2019. szeptember	2019. október	2019. november	2019. december
Nyitő pénzeszközállomány	7 272 488	8 595 582	9 444 141	10 298 464	11 216 867	11 968 898	12 516 252	12 083 044	11 669 190	10 987 996	10 552 287	9 754 291
Bevételek*												
Költségekkel szembejárt bevételek												
Beruházási Újgyűjtés	588 297	382 475	382 473	381 473	382 473	382 473	382 473	382 473	382 473	382 473	382 473	382 473
MOB által kiemelt sportrajtak bevételei	1 355 000	1 355 000	1 355 000	1 355 000	1 355 000	1 355 596		66 550				
Egyéb támogatás												
E-u 3 forrás												
Hitel / hitelig egyenlő összegű forrás												
Egyéb forrás (vado, kapott kamat)	53 502	53 502	137 807	59 763	59 763	94 153	62 363	90 863	100 543	59 182	54 402	128 787
Bevételek összesen	1 997 399	1 791 575	1 875 880	1 797 836	1 930 936	1 832 222	444 836	539 886	483 016	441 655	436 875	577 810
Kiadások*												
MOB által kiemelt sportrajtak támogatás továbbutalása	150 000	280 000	500 000	400 000	500 000	600 000	450 000	500 000	700 000	450 000	800 000	737 671
Beruházási kiadások	103 470	242 180	58 500	50 000	130 000	87 700	6 700	24 600	2 000	5 000	14 000	21 205
Egyéb szállított kiadások	155 624	155 624	156 876	157 011	155 811	156 876	155 811	155 811	156 876	157 011	155 624	226 689
Bérelési juttatás kiadások	259 604	259 604	259 644	266 040	387 299	433 702	259 604	266 740	259 644	259 604	259 604	444 215
Adó jellegű juttatások egyenlő kiadások	5 607	5 607	46 537	5 782	5 793	6 589	5 929	6 588	45 689	5 748	5 643	7 335
Kiadások összesen	674 305	943 015	1 021 557	879 433	1 178 903	1 284 867	878 044	953 739	1 164 209	877 363	1 234 871	1 437 115
Zártó pénzeszköz állomány	8 595 582	9 444 141	10 298 464	11 216 867	11 968 898	12 516 252	12 083 044	11 669 190	10 987 996	10 552 287	9 754 291	8 894 986

* a bevételek és a kiadások fordulatpénzes (realizációs) okaitól függetlenül, mely a bevételek és kiadások teljes mértékű elismerését jelenti.

Működés, üzemeltetés, működés

Várható érték

Kockázatok/esélyek rövid megnevezése, értelmezése	%	EBITDA (Mrd Ft)	Adózás előtti eredmény (Mrd Ft)	Nettó adósság (Mrd Ft)	Esély megvalósulása, illetve a kockázat elkerülése, hatásának csökkentése érdekében tett intézkedések	EBITDA (Mrd Ft)	Adózás előtti eredmény (Mrd Ft)	Nettó adósság (Mrd Ft)
---	---	-----------------	---------------------------------	------------------------	---	-----------------	---------------------------------	------------------------

2019. évi terv



Kockázatok/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása
2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával

Kiegészítő útmutató:

Alapelvek:	<p>Azokat a társaság számára releváns üzleti eseményeket szükséges szerepeltetni, amelyek a 2019. évi üzleti tervbe nem kerültek beépítésre.</p> <p>Az év határideje időszakában potenciálisan bekövetkező üzleti események eredményi, illetve nettó adósság hatásait tehát a jelen várható értékekhez képest szükséges megadni (Mrd Ft-ban) a következők szerint:</p> <ul style="list-style-type: none"> A kockázatok EBITDA-ra és Adózás előtti eredményre gyakorolt hatása negatív (Nettó adósságra gyakorolt hatásuk, mivel az adósságot pedig pozitív) Az esélyek számszerűsítése fordított logika mentén történik, azaz az esélyek EBITDA-ra és Adózás előtti eredményre gyakorolt hatása pozitív, a Nettó adósságra gyakorolt hatásuk (csökkentik az adósságot) pedig negatív. <p>Bruttó 75% feletti bekövetkezési valószínűség esetén indokolt az adott üzleti esemény üzleti tervben való szerepeltetése, míg 50-75% közötti bruttó bekövetkezési valószínűségek esetén az adott esemény tervezése mérlegelés tárgyát képezi.</p> <p>Kérjük, hogy az üzleti események hatásait nettó módon, vagyis az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével számszerűsítsék.</p> <p>Kérjük, hogy a jelentésben csak azokat az eseményeket tüntessék fel, amelyek a 2019. évi vonatkozásban specifikusan megjelenhetnek. Azokról az eseményekről, amelyek több év átfogásban vizsgálva bekövetkezhetnek - akár az adott üzleti évben is - a jelen folyamatban <u>ne</u> tegyenek jelentést!</p> <p>Kérjük, hogy a társaságok eredményességére leginkább befolyást gyakoroló feltételezésekkel (pl. hódj, rendszerhasználati díj), illetve premiszakkal (pl. TTF árfolyam) kapcsolatos érzékenységvizsgálat eredményeket ne a kockázat-esély jelentésben adják meg. Csak abban az esetben jelentsenek a feltételezések/premiszák kapcsán a kockázat-esély jelentés keretén belül, ha a külső környezet változásából kiindulva <u>valós</u> (és nem csak technikai) kockázatok/esélyt kívannak előre jelezni az adott feltételezések/premiszák kapcsán.</p> <p>Azon társaságok esetében, amelyek csoportszinten működnek, kérjük, hogy az anyavállalat töltsse ki a kockázat-esély jelentést a teljes cégesoporthoz vonatkozó konszolidált (összevont) adatokkal, ideértve a nettó bekövetkezési valószínűség, EBITDA, Adózás előtti eredmény, Nettó adósság és az intézkedés oszlopokat is.</p> <p>Az "A" oszlop a kockázatok/esélyek hatásának és bekövetkezési valószínűségének a várható tendenciáját mutatja, ezért kérjük, hogy ebbe az oszlopba ne írjon semmit.</p>																		
	2019. évi terv adatok	<table border="1"> <tr> <td>DT, ET, FT, Haliak</td> <td>A 2019. évi üzleti tervben szereplő EBITDA, Adózás előtti eredmény, Nettó adósság összeg megadása (Mrd Ft-ban) (narrációságra színi mellélet sor)</td> </tr> </table>	DT, ET, FT, Haliak	A 2019. évi üzleti tervben szereplő EBITDA, Adózás előtti eredmény, Nettó adósság összeg megadása (Mrd Ft-ban) (narrációságra színi mellélet sor)															
DT, ET, FT, Haliak	A 2019. évi üzleti tervben szereplő EBITDA, Adózás előtti eredmény, Nettó adósság összeg megadása (Mrd Ft-ban) (narrációságra színi mellélet sor)																		
Kiegészítés	<table border="1"> <tr> <td>Kockázat/ Esély megnevezése</td> <td>A kockázatok/esélyek rövid megnevezése és értelmezése</td> </tr> <tr> <td>Nettó bekövetkezési valószínűség [%]</td> <td>A kockázat-esély múltbeli előfordulása, a rendelkezésre álló információk, valamint a jövőbeli várakozások alapján meghatározott valószínűségi érték, a megfelelő időszakra vonatkozóan - (%-ban kifejezve), az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével. • javasolt a legalább 50% feletti bekövetkezési valószínűséggel rendelkező kockázatok/esélyeket megadni. • A nettó bekövetkezési kockázatot valószínűséggel szükséges megadni, ami már tartalmazza a kockázat bekövetkezési események csökkentését, vagy az esély bekövetkezési események realizálására alkalmazott kontroll eljárásokat/intézkedéseket.</td> </tr> <tr> <td>Nettó kockázati hatás</td> <td>Kockázat/esély becslött hatása az alkalmazott kontroll/kockázatkezelési eljárások figyelembe vételével, illetve a számszerű hatásokat előjelheyesen szükséges felvezetni (pl. kockázat hatása - az eredménykimutatásra -1 Mrd Ft - a nettó adósságra +0,3 Mrd Ft). A kockázatok negatív hatnak az EBITDA-ra és az Adózás előtti eredményre, míg pozitívan a Nettó adósságra. Az esélyek pozitívan hatnak az EBITDA-ra és az Adózás előtti eredményre, míg negatívan a Nettó adósságra.</td> </tr> <tr> <td>EBITDA</td> <td>A kockázat/esély EBITDA-ra gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.</td> </tr> <tr> <td>Adózás előtti eredmény</td> <td>A kockázat/esély Adózás előtti eredményre gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.</td> </tr> <tr> <td>Nettó adósság</td> <td>A kockázat/esély Nettó adósságra gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.</td> </tr> <tr> <td>Intézkedések</td> <td>Azon eljárások/intézkedések megnevezése, amelyek lehetővé teszik a kockázatok hatásának és/vagy bekövetkezési valószínűségének csökkentését, illetve az esélyek realizálásának és/vagy bekövetkezési valószínűségének a növelését.</td> </tr> <tr> <td>Kockázatok/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása</td> <td>Az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével meghatározott nettó kockázati hatás és nettó bekövetkezési valószínűség szorzata az EBITDA-ra, az Adózás előtti eredményre és a Nettó adósságra vonatkozóan - a megfelelő időszakra vonatkozóan - automatikusan kalkulálódik. A kockázat/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása sorhoz tartozó cellákba kérjük, ne írjon semmit!</td> </tr> <tr> <td>2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával</td> <td>A 2019. évi üzleti tervben szereplő EBITDA, Adózás előtti eredmény és Nettó adósság összegek a Kockázatok/Esélyek valószínűséggel súlyozott hatásával korrigált értéke a megfelelő időszakra vonatkozóan (automatikusan kalkulálódik). A 2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával sorhoz tartozó cellákba kérjük, ne írjon semmit!</td> </tr> </table>	Kockázat/ Esély megnevezése	A kockázatok/esélyek rövid megnevezése és értelmezése	Nettó bekövetkezési valószínűség [%]	A kockázat-esély múltbeli előfordulása, a rendelkezésre álló információk, valamint a jövőbeli várakozások alapján meghatározott valószínűségi érték, a megfelelő időszakra vonatkozóan - (%-ban kifejezve), az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével. • javasolt a legalább 50% feletti bekövetkezési valószínűséggel rendelkező kockázatok/esélyeket megadni. • A nettó bekövetkezési kockázatot valószínűséggel szükséges megadni, ami már tartalmazza a kockázat bekövetkezési események csökkentését, vagy az esély bekövetkezési események realizálására alkalmazott kontroll eljárásokat/intézkedéseket.	Nettó kockázati hatás	Kockázat/esély becslött hatása az alkalmazott kontroll/kockázatkezelési eljárások figyelembe vételével, illetve a számszerű hatásokat előjelheyesen szükséges felvezetni (pl. kockázat hatása - az eredménykimutatásra -1 Mrd Ft - a nettó adósságra +0,3 Mrd Ft). A kockázatok negatív hatnak az EBITDA-ra és az Adózás előtti eredményre, míg pozitívan a Nettó adósságra. Az esélyek pozitívan hatnak az EBITDA-ra és az Adózás előtti eredményre, míg negatívan a Nettó adósságra.	EBITDA	A kockázat/esély EBITDA-ra gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.	Adózás előtti eredmény	A kockázat/esély Adózás előtti eredményre gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.	Nettó adósság	A kockázat/esély Nettó adósságra gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.	Intézkedések	Azon eljárások/intézkedések megnevezése, amelyek lehetővé teszik a kockázatok hatásának és/vagy bekövetkezési valószínűségének csökkentését, illetve az esélyek realizálásának és/vagy bekövetkezési valószínűségének a növelését.	Kockázatok/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása	Az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével meghatározott nettó kockázati hatás és nettó bekövetkezési valószínűség szorzata az EBITDA-ra, az Adózás előtti eredményre és a Nettó adósságra vonatkozóan - a megfelelő időszakra vonatkozóan - automatikusan kalkulálódik. A kockázat/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása sorhoz tartozó cellákba kérjük, ne írjon semmit!	2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával	A 2019. évi üzleti tervben szereplő EBITDA, Adózás előtti eredmény és Nettó adósság összegek a Kockázatok/Esélyek valószínűséggel súlyozott hatásával korrigált értéke a megfelelő időszakra vonatkozóan (automatikusan kalkulálódik). A 2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával sorhoz tartozó cellákba kérjük, ne írjon semmit!
	Kockázat/ Esély megnevezése	A kockázatok/esélyek rövid megnevezése és értelmezése																	
	Nettó bekövetkezési valószínűség [%]	A kockázat-esély múltbeli előfordulása, a rendelkezésre álló információk, valamint a jövőbeli várakozások alapján meghatározott valószínűségi érték, a megfelelő időszakra vonatkozóan - (%-ban kifejezve), az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével. • javasolt a legalább 50% feletti bekövetkezési valószínűséggel rendelkező kockázatok/esélyeket megadni. • A nettó bekövetkezési kockázatot valószínűséggel szükséges megadni, ami már tartalmazza a kockázat bekövetkezési események csökkentését, vagy az esély bekövetkezési események realizálására alkalmazott kontroll eljárásokat/intézkedéseket.																	
	Nettó kockázati hatás	Kockázat/esély becslött hatása az alkalmazott kontroll/kockázatkezelési eljárások figyelembe vételével, illetve a számszerű hatásokat előjelheyesen szükséges felvezetni (pl. kockázat hatása - az eredménykimutatásra -1 Mrd Ft - a nettó adósságra +0,3 Mrd Ft). A kockázatok negatív hatnak az EBITDA-ra és az Adózás előtti eredményre, míg pozitívan a Nettó adósságra. Az esélyek pozitívan hatnak az EBITDA-ra és az Adózás előtti eredményre, míg negatívan a Nettó adósságra.																	
	EBITDA	A kockázat/esély EBITDA-ra gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.																	
	Adózás előtti eredmény	A kockázat/esély Adózás előtti eredményre gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.																	
	Nettó adósság	A kockázat/esély Nettó adósságra gyakorolt hatásának azon része, amellyel az üzleti tervhez illetve a legutóbbi várható értékekhez képest nem kalkulált a tagvállalat.																	
	Intézkedések	Azon eljárások/intézkedések megnevezése, amelyek lehetővé teszik a kockázatok hatásának és/vagy bekövetkezési valószínűségének csökkentését, illetve az esélyek realizálásának és/vagy bekövetkezési valószínűségének a növelését.																	
Kockázatok/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása	Az alkalmazott kontroll eljárások figyelembe vételével meghatározott nettó kockázati hatás és nettó bekövetkezési valószínűség szorzata az EBITDA-ra, az Adózás előtti eredményre és a Nettó adósságra vonatkozóan - a megfelelő időszakra vonatkozóan - automatikusan kalkulálódik. A kockázat/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása sorhoz tartozó cellákba kérjük, ne írjon semmit!																		
2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával	A 2019. évi üzleti tervben szereplő EBITDA, Adózás előtti eredmény és Nettó adósság összegek a Kockázatok/Esélyek valószínűséggel súlyozott hatásával korrigált értéke a megfelelő időszakra vonatkozóan (automatikusan kalkulálódik). A 2019. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával sorhoz tartozó cellákba kérjük, ne írjon semmit!																		

Azonosító	Eljárás neve	Térás (Az eljárás rövid bemutatása)	Beszerzés (megrendelő lista)	CPV kód	2019	2020	2021	2021 után	Összesen	Forrásgazda (Társaságon belső szervezet)	Eljárásrend (közösségi, nemzeti)	Eljárásfajta (nyit, meghívásos, hirdmény nélküli, stb.)	Finanszírozási forrás megjelölése (megrendelő lista)	Megindítás időpontja (megvevő)	Megjegyzés
1	Vegyesanyag beszerzés (p-5)	A poolben van lakó megrendelőket feladatok ellátása érdekében	Autóbeszerzés	4410000 8	40 000				40 000		nemzeti	nyit	költségvetés	II	
2	Villamos energia beszerzés	Szál tulajdonú, fogyasztói és egyéb jellegűen, létszámukkal lejáró ingatlanok elutazása	Autóbeszerzés	9410000	30 000				30 000		nemzeti	nyit	saját forrás	IV	
4	7 ajtó tartó biológiai sportív szaktanfolyamok lebonyolítása	A biológiai szaktanfelkészítési munkák érdekében újított szakszöveg-könyvtárak pórtárai munkák	Egyszer	49494100	157 000				157 000		nemzeti	nyit	saját forrás	I	
4	Lakásdíj	A BMSK Zrt. által üzemeltetett lakásnyelvek (BMSK, Hírmanó ut. Legszébbé Kiszánt, Kinnai parti térségi) meleg és melegvízellátás feladatainak elvégzésére	Szolgáltatás	9090000 6	190 000				190 000		közösségi	nyit	saját forrás	II	
5	Újra-és újranyomtatás, postafizetések	A BMSK Zrt. által üzemeltetett telefonterületek (BMSK, Hírmanó ut. Legszébbé Kiszánt, Kinnai parti térségi) orvosi szedőre, valamint levelezési feladatainak elvégzésére	Szolgáltatás	79713000 5	400 000				400 000		közösségi	nyit	saját forrás	II	
6	Hírmanó uti ingatlanok felújítása	Szolgáltatás megújítás felújítása	Egyszer	42453100	200 000				200 000		nemzeti	nyit	saját forrás	I	

