

**A**

**CEGLÉDI SPORTCSARNOK KFT.**

**2026. ÉVI**

**ÜZLETI TERVE**

A Cegléd Város Önkormányzata által alapított Ceglédi Sportcsarnok Kft. 2008. január 1-én kezdte meg tevékenységét. A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságunk fő tevékenysége az alábbi létesítmények üzemeltetése, működtetése:

- **Gál József Sportcsarnok,**
- **Malomtó széli Sporttelep,**
- **Horgásztanya,**
- **Csemői Vadászház,**
- **Városi Tekepálya,**
- **szabadtéri Jégpálya (ideiglenes).**

2023. nyarán tudtuk birtokba venni a **Gál József Sportcsarnokot**. A több mint 5900 m<sup>2</sup> hasznos alapterületű létesítményben továbbra is elsődleges feladatunk Cegléd város sportszervezeteinek, verseny- és szabadidős sportjainak kiszolgálása. Az épület a jellegének és kialakításának köszönhetően a város legnagyobb kulturális és szórakoztató rendezvények megtartására is alkalmas létesítménye lett.

A városi tulajdonban lévő **Malomtó széli Sporttelepen** egy 1100 m<sup>2</sup> alapterületű, 800 fős lelátót kell üzemeltetnünk. Ez mellett egy kis lelátó (2x360 fő), 3 élőfüves, 2 műfüves pálya karbantartásait, a megépült utak, parkolók tisztántartását, takarítását valamint a cserjék, illetve hatalmas zöldterület gondozását kell megoldanunk.

Gazdasági társaságunk által üzemeltetett **Jégpálya** öt éve megnövelt jégfelülete lehetővé teszi, hogy egyidőben még több sportolni vágyót tudjunk biztonságosan a jégre engedni. A pálya jellege és kialakítása miatt bevételünk nagymértékben függ az időjárási körülményektől.

A pályát ideiglenesen a város Adventi rendezvényeihez kapcsolódóan működtetjük, nem pedig önálló sportlétesítményként. Amennyiben önálló sportlétesítményként a hosszabb nyitvatartásban gondolkodnánk, úgy másik helyszínen kellene megvalósítanunk a jégpálya kiépítését, de a többéves tapasztalatunk azt mutatja, hogy a téli iskolai szünetet követően drasztikusan visszaesik a pálya látogatottsága.

A **Városi Tekepálya, Horgásztanya** és a **Vadászház** kapcsán- az önkormányzati költségvetési körlevelének iránymutatása szerint- idén is csak az állagmegóváshoz és az éves rendes karbantartási munkákhoz szükséges minimális költségeket terveztük. Mindhárom ingatlannál szükséges önkormányzati álláspont kialakítása az épületek felújításával, átalakításával, további hasznosításával, esetleg értékesítésével kapcsolatban. Első lépésben a három önkormányzati ingatlan értékbecslését kell elkészíttetni.

**Gazdasági társaságunk 2026. évi költségvetésének készítésekor az alábbi tényezőket vettük figyelembe:**

#### **1. Értékesítés nettó árbevétele: 119.288.159 Ft**

A gazdasági társaságunk bevételeit döntően a Gál József Sportcsarnok termeinek, kiszolgáló egységeinek bérbeadásából származó bevételek határozzák meg.

A létesítményt használó sportszervezetek edzéseire, mérkőzéseire történő biztosítása mellett, kulturális és szórakoztató rendezvényekre történő bérbeadásból és saját szervezésű rendezvényekből származó bevétellel terveztünk.

Ezen a soron terveztünk a jégpálya jegy- és reklámbevételeivel, a sportcsarnok reklámbevételével, a létesítményeinket kiszolgáló egységek bérleti díjából és a közüzemi díjak tovább számlázásából származó bevétellel is.

Az értékesítés nettó árbevételénél kalkuláltunk a műfüves pálya bérbeadásával, a Horgásztanya, valamint a Vadászház bérbeadásából származó bevétellel is.

## 2. Anyagköltség: 114.541.000 Ft

Az anyagköltség tartalmazza többek között a fent említett telephelyek víz, gáz-, valamint áramdíját, a segédanyagot, gázolajat, benzint, irodaszert és a tisztítószerket. Itt került kimutatásra a városi rendezvények kapcsán felmerülő anyagköltségek (2.000.000 Ft).

A Malomtó széli lelátó épületnél és a sportcsarnoknál az épület fűtése termálvíz hasznosítással megoldott, így ennél a létesítményünkénél gáz felhasználással nem terveztünk. Ugyanakkor látni kell azt is, hogy a fenti rendszer működtetéséhez több villamos energia szükséges.

A gázszolgáltató felé, létesítményeink esetében a fogyasztástól független RHD kapacitás-díjjal, illetve az esetlegesen előforduló üzemzavar esetére cca. két heti gázfogyasztással tervezünk 2026-ra.

Az üzleti terv fél évre tartalmazza a vízszolgáltató által, jelentős mértékben megemelt díjakat, mert addig városi beruházásból megvalósul az új bekötésünk.

## 3. Igénybe vett szolgáltatások értéke: 57.588.000 Ft

Tartalmazza a szállítási költségeket, a Malomtó széli Sporttelep város felé teljesítendő bérleti díját (6.000.000 Ft), utazási, valamint postaköltséget, hulladékszállítás, könyvelési-, könyvvizsgálói és ügyvédi díjat, valamint a városi szabadidős sporteseményekre, rendezvényekre tervezett összeget (14.488.189 Ft)

Ez a sor mutatja ki a Malomtó széli Sporttelepen végzett pályafelújítási munkálatok költségeit, a daruzás és földmunka költségeit, az éves gépkarbantartás költségeit, a GDPR-rel kapcsolatos költségeket, Digit-Alarm Kft. távfelügyeleti díját, az üzemorvosi vizsgálat költségét, valamint a nyomtatás, fénymásolás költségét.

Ezen a soron szerepelnek a sportcsarnok működtetéséhez szükséges (többek között a gázkazán, a légtechnika, a felvonó, a tűzjelző stb.) berendezések éves kötelező karbantartási költségei és távfelügyeleti díjait tartalmazó vállalkozói szerződés.

## 4. Személyi jellegű ráfordítás: 103.076.725 Ft

A gazdasági társaság 2026-ös üzleti tervében a meglévő dolgozói állományi létszámához képest két fővel kevesebbel terveztünk.

1 fő ügyvezető mellett 1 fő szervező, 1 fő gazdasági ügyintéző, 4 fő épületgondnok, 4 fő takarító bérköltségével és 1 fő sportkoordinátor megbízási díjával terveztünk. Rendezvényeinktől függően zömében nyugdíjas munkavállalókat is alkalmazunk (Ez főleg a decemberi, jégpályás időszakra jellemző.)

A bérköltségnél bruttó 200.000 /fő cafetériával terveztünk, illetve ezen soron szerepel a FEB-tagok tiszteletdíja és az ügyvezető megbízási díja is.

A meglévő munkavállalói állományban nincs minimálbérrel foglalkoztatott dolgozónk.

## 5. Megjegyzés

A 2026. évi üzleti tervünket a tulajdonos határozata alapján **30 %-os önkormányzati működési támogatási csökkentéssel** kellett összeállítanunk. Ezt két fő fizikai dolgozóval kevesebb foglalkoztatottal és a végletekig feszített tervezéssel tudtuk csak elérni. Bármilyen terven felüli kiadás esetén üzleti terv módosítására kényszerülünk. A tervezett létszámleépítés befolyásolhatja a szolgáltatási színvonalunkat, annak időbeliségében a legjobb szándékunk ellenére is biztosan érezhető lesz negatív változás. A megmaradó dolgozóink biztosan plusz munkára kényszerülnek a létszámleépítés miatt.



A költségvetés tárgyalásán elhangzottak alapján, illetve a pénzügyi iroda kérésének megfelelően üzleti tervünket 10 százalékos bérfejlesztéssel készítettük. Ezen költséget nem tudjuk csak a saját bevételeink terhére teljesíteni, ehhez a mértékhez szükségünk van a tulajdonos önkormányzat által adott működési támogatás megemelésére is.

**A Ceglédi Sportcsarnok Kft 2026. évi finanszírozási igénye – az értékcsökkenési leírást is figyelembe véve:**

**- működési támogatás: 97.509.726 Ft**

**- feladatellátási szerződés (városi sportfeladatok): 14.488.189 Ft.**

*(1. sz. melléklet) eredménykimutatás*

*(2. sz. melléklet) eredménykimutatás összköltségeljárással*

*(3. sz. melléklet) fizetési ütemezés*

Cegléd, 2026. január 30.

Tisztelettel:

**Ványi Zsolt**  
ügyvezető

**Ceglédi Sportcsarnok Kft.**  
2700 Cegléd, Rákóczi út 33.  
Adószám: 14126578-2-13

2026/006.

Ceglédi Sportcsarnok Kft. 2026.évi üzleti terv

1.sz melléklet

**Eredménykimutatás**

	2025. évi terv	2026. évi terv
Belföldi ért.nettó árbev.	101 943 189	119 288 159
Export ért.nettó árbev.	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>101 943 189</b>	<b>119 288 159</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 400 000</b>
<b>Aktivált saját telj. Értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anyagköltség	55 510 000	55 372 000
Igénybe vett szolg.ért.	72 998 000	57 588 000
Egyéb szolg.ért.	1 581 000	1 581 000
Eladott áruk besz.értéke	0	0
Eladott közv.szolg.ért.	0	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>130 089 000</b>	<b>114 541 000</b>
Béreköltség	86 662 460	87 994 916
Személyi jell.egyéb kif.	7 176 000	4 416 000
Bérfelrakások	9 265 000	10 665 809
<b>Személyi jell.ráf.</b>	<b>103 103 460</b>	<b>103 076 725</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 890 000</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÜZEMI TEV.EREDMÉNYE</b>	<b>-131 549 271</b>	<b>-98 819 566</b>
Egyéb kapott kamatok	0	1
<b>Pénzügyi műveletek bev.</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Fizetendő kamatok	0	1
<b>Pénzügyi műveletek ráf.</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰV.EREDM.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.</b>	<b>-131 549 271</b>	<b>-98 819 566</b>
Adófizetési kötelezettség	1 600 000	390 160
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-133 149 271</b>	<b>-99 209 726</b>
e Ft 200e fölötti t.e. Écs	1 600 000	1 700 000
<b>Finanszírozási igény</b>	<b>-131 549 271</b>	<b>-97 509 726</b>

  
 Ceglédi Sportcsarnok Kft.  
 2700 Cegléd, Rákóczi út 33.  
 Adószám: 14126578-2-13



2.sz. melléklet				
Sors szám	Megnevezés	2025. évi terv	2025. várható tény	2026.évi üzleti terv
	Saját értékesítés nettó árbevétele	87 455 000	94 035 756	104 799 970
	Önkormányzattól feladatellátási szerződés alapján kapott bevétel	14 488 189	12 535 244	14 488 189
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	101 943 189	106 571 000	119 288 159
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>101 943 189</b>	<b>106 571 000</b>	<b>119 288 159</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</b>			
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>132 949 271</b>	<b>134 273 271</b>	<b>98 909 806</b>
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
	Saját egyéb bevételek	1 400 000	2 724 000	1 400 000
	Önkormányzattól kapott működési támogatás	131 549 271	131 549 271	97 509 806
05.	<b>Anyagköltség</b>	<b>55 510 000</b>	<b>54 960 000</b>	<b>55 372 000</b>
	Anyagköltség városi rendezvények	2 000 000	1 800 000	2 000 000
	Áramdíj	34 971 000	35 171 000	36 971 000
	Gázdíj	2 908 000	2 900 000	2 908 000
	Vízdíj	8 331 000	8 131 000	7 293 000
	Szennyvízdíj			
	Szemétdíj			
	Tisztítószer	1 600 000	1 100 000	1 100 000
	Üzemanyag	600 000	710 000	1 000 000
	Irodaszer, nyomtatvány	150 000	198 000	150 000
	Egyéb anyagköltség	4 950 000	4 950 000	3 950 000
06.	<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>72 998 000</b>	<b>71 948 000</b>	<b>57 588 000</b>
	Bérleti díj	8 100 000	7 500 000	7 500 000
	Épületek karbantartási, javítási költsége	22 974 000	22 974 000	16 941 000
	Eszközök karbantartási, javítási költsége			
	Hirdetés, reklám, szórólapp	550 000	550 000	350 000
	Marketing			
	Igénybe vett szolgáltatások városi rendezvények	12 488 000	11 508 000	12 488 000
	Oktatás, továbbképzés			
	Posta költség	30 000	60 000	30 000
	Telefon és internetdíj	860 000	830 000	860 000
	Ügyvédi és közjegyzői díj	1 620 000	2 150 000	1 432 000
	Könyvelés, könyvvizsgálat	2 512 000	2 512 000	2 700 000
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (pl. továbbszámlázás)	23 864 000	23 864 000	15 287 000
07.	<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>1 581 000</b>	<b>1 581 000</b>	<b>1 581 000</b>
	Hatósági díjak	31 000	31 000	31 000
	Biztosítási díj	250 000	250 000	250 000
	Bankköltség	1 300 000	1 300 000	1 300 000
08.	<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>			
09.	<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>			
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>130 089 000</b>	<b>127 324 000</b>	<b>114 541 000</b>
10.	<b>Bérek</b>	<b>86 662 460</b>	<b>86 877 460</b>	<b>87 994 916</b>
	Alkalmazottak bére (állandó munkaviszonyban lévők)	67 260 000	67 260 000	66 866 294
	Jutalom			
	Tiszteletdíj	1 440 000	1 440 000	1 440 000
	Megbízási díjas	17 262 460	17 262 460	18 988 622
	Egyszerűsített foglalkoztatásban lévők	700 000	915 000	700 000
	Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulásban lévők			
	Nyugdíjasok bére			
11.	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>7 176 000</b>	<b>5 012 000</b>	<b>4 416 000</b>
	Munkabajárás költségterítése (létszámjelöléssel)			
	Kiküldetési költség	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	Saját gépkocsi használat költségterítése (létszámjelöléssel)			
	Betegszabadság	350 000	249 000	333 000
	Táppénz 1/3-a	116 000	233 000	250 000
	Egyéb juttatás (pl.: iskolakezdési támogatás)	660 000		
	Reprezentáció, üzleti ajándék költség			
	Béren kívüli juttatások (cafeteria)	3 000 000	3 000 000	2 200 000
	Csekély értékű ajándék			
	Foglalkoztatottak egészségügyi ellátása			
	Munkaruha	1 300 000		



	Cégtelefon,repr.kts.,eü. foglal.	450 000	230 000	333 000
<b>12.</b>	<b>Bérráfordítások</b>	<b>9 265 000</b>	<b>8 489 000</b>	<b>10 665 809</b>
	Szociális hozzájárulás	7 600 000	7 900 000	10 373 209
	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	200 000	282 000	292 600
	Kifizetett terhelő ekho	1 465 000	307 000	
	Rehabilitációs hozzájárulás			
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>103 103 460</b>	<b>102 419 000</b>	<b>103 076 725</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 890 000</b>	<b>1 890 000</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 055 000</b>	<b>282 000</b>	
	<i>Ebből: értékvesztés</i>			
	Bírság, késedelmi pótlék			
	Kártérítés, kötbér, késedelmi kamat			
	Le nem vonható áfa	55 000		
	Városi rendezvények			
	Egyéb ráfordítás	1 000 000		
	Iparűzési adó			
	Építményadó			
	Gépjárműadó			
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 055 000</b>	<b>8 929 271</b>	<b>-1 309 760</b>
<b>13.</b>	<b>Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>			
<b>14.</b>	<b>Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek</b>			
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
<b>15.</b>	<b>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>			
<b>16.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>			
<b>18.</b>	<b>Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések</b>			
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
<b>19.</b>	<b>Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>			
<b>20.</b>	<b>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</b>			
<b>21.</b>	<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>			
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>			
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>-1 055 000</b>	<b>8 929 271</b>	<b>-1 309 760</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 600 000</b>	<b>710 000</b>	<b>390 340</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>-2 655 000</b>	<b>8 219 271</b>	<b>-1 700 100</b>
	<b>Megnevezés</b>	<b>2025. évi terv</b>	<b>2025. évi várható tény</b>	<b>2026. évi terv</b>
	<b>Összes bevétel</b>	<b>234892460</b>	<b>240844271</b>	<b>218197965</b>
	<b>Összes kiadás</b>	<b>237547460</b>	<b>232625000</b>	<b>219898065</b>
	<b>Különbség</b>	<b>-2655000</b>	<b>8219271</b>	<b>-1700100</b>
	<b>Önkormányzati finanszírozás</b>	<b>146037460</b>	<b>144084515</b>	<b>111997995</b>
	<i>ebből feladatellátás</i>	<i>14488189</i>	<i>12535244</i>	<i>14488189</i>
	<i>ebből működési támogatás</i>	<i>131549271</i>	<i>131549271</i>	<i>97 509 806</i>
	<b>Önkormányzati finanszírozás</b>	<b>146037460</b>	<b>144084515</b>	<b>111997995</b>
	<i>ebből önként vállalt</i>	<i>24724189</i>	<i>12535244</i>	<i>14488189</i>
	<i>ebből kötelezően vállalt</i>	<i>121313271</i>	<i>131549271</i>	<i>97 509 806</i>
	<b>Tájékoztató létszám adatok</b>	<b>2025. évi terv</b>	<b>2025. évi várható tény</b>	<b>2026. évi terv</b>
	Munkavállalói létszám	14	12	10
	Közfoglalkoztatott létszám			
	Egyszerűsített foglalkoztatásban lévők- eseti alkalommal	10	10	10
	Egyszerűsített közteherherviselési hozzájárulásban lévők			
	Megbízási díjas	2	2	2
	Nyugdíjas			

2026/006

## Ceglédi Sportcsarnok Kft. 2026.évi üzleti terv

3.sz. melléklet

## 2026. évi fizetési ütemezés

	Működési támogatás
Január	8 653 356 Ft
Február	8 653 330 Ft
Március	8 653 330 Ft
Április	8 653 330 Ft
Május	8 653 330 Ft
Június	6 543 270 Ft
Július	6 543 270 Ft
Augusztus	6 543 270 Ft
Szeptember	8 653 330 Ft
Október	8 653 330 Ft
November	8 653 330 Ft
December	8 653 330 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>97 509 806 Ft</b>



**Ceglédi Sportcsarnok Kft.**  
2700 Cegléd, Rákóczi út 33.  
Adószám: 14126578-2-13