



MLSZ

KÖZGYŰLÉS

SZAKMAI ÉS PÉNZÜGYI TERV

Magyar Labdarúgó Szövetség

2024

Előzmények

Az Alapszabály 16. § (4) bekezdése értelmében az MLSZ Elnöksége évente tárgyalja a Szövetség szakmai és pénzügyi tervét. Jelen előterjesztés célja, hogy a Szövetség a működését az Elnökség által jóváhagyott pénzügyi terv keretei között folytassa.

Szakmai vezetői összefoglaló

2024 tavaszán a felnőtt férfi válogatott először két barátságos nemzetközi mérkőzést játszik, majd a 2024-es EB döntőre való közvetlen felkészülés jegyében még kétszer lép pályára barátságos nemzetközi mérkőzésen, mielőtt június 14. és július 14. között megkezdí szereplését a Németországban rendezendő EB döntő csoportmeccsein. Ezt követően 2024 őszén, a februárban tartandó sorsolásnak megfelelően, felnőtt férfi válogatottunk még hat mérkőzést fog játszani a Nemzetek Ligája A csoportjában.

A felnőtt női válogatott 2024-ben először még a play-off körrel befejezi a tavaly megkezdett Nemzetek Ligája sorozatot, majd rögtön ezután még tavasszal megkezdí az EB selejtező mérkőzéseinek lejátzását.

Az utánpótlás csapataink a férfi U19 kivételével az elitkörben szerepelnek tavasszal, míg az U21 férfi válogatott befejezi az EB selejtező csoportmérkőzéseit.

A Szövetség és az Akadémiák a még szorosabb együttműködés jegyében, a korábban szerzett tapasztalatokat hasznosítva, tovább folytatják a megkezdett munkát (audit, felmérések, tesztek...).

A Szövetség által kiemelten támogatott Tehetség Központok és Körzet Központok egy átfogó auditon vettek és vesznek részt, amely elsősorban arról hivatott dönteni a 2024-es évben, hogy mely klubok folytathatják a munkát a jelenlegi besorolásuknak megfelelően.

A női labdarúgásban és a futsalban területileg és korosztály tekintetében is teljes lefedettségű szakmai és versenyprogram került bevezetésre, melyet a két szakág vezetése a klubok bevonásával kíván véglegesíteni. Cél a következő évben, hogy nagyobb rálátásunk legyen a két szakág sportszervezeteinek mindennapi munkájára.

2024-es évben a Bozsik Intézményi Program nagyobb hangsúlyt kíván fektetni az óvodai és alsó tagozatos diákok általános mozgásműveltségére. Ennek keretében az óvodapedagógusok és a tanítók aktívabban kerülnek bevonásra a játékos feladatokra épülő, az oktatást és a nevelést is szolgáló programba, melyhez a Szövetség különféle szakanyagokat biztosít, hogy garantálhassa a fent említett szakterületek fejlődésének folytonosságát.

A 2023. évi nagyüzem (női Futsal Európa Bajnokság, férfi U17 Európa Bajnokság, UEFA Európa Liga döntő) után 2024-es év csendesebb lesz kiemelkedő események hazai rendezését illetően. Legjelentősebb feladatok közé a férfi felnőtt válogatott hazai mérkőzéseinek megrendezése tartozik, de az év során folyamatos feladatot jelent valamennyi férfi és női, nagypályás és futsal, felnőtt és korosztályos válogatottak mérkőzéseinek, edzőtáborainak a megrendezése. Hasonlóan a 2023-as évhez 2024-ben is várhatóan házigazdák leszünk azon szövetségek válogatott csapatainak és klubjainak, amelyek mérkőzéseiket politikai vagy egyéb okok miatt hazájukban nem tudják lejátszani.

Jelentős esemény lesz az UEFA Grow program magyarországi megrendezése, amely kommunikáció és marketing témában az UEFA valamennyi tagszövetsége részvételével kerül megrendezésre.

Az év során születik döntés a 2026. és 2027. évi UEFA Bajnokok Ligája döntő helyszínéről. Az MLSZ az esemény rendezését megpályázta, a Puskás Aréna elismert színvonala, a kiemelkedő események szervezésében az MLSZ évek óta bizonyított rátermettsége bizakodásra adhat okot.

Az MLSZ rendezi 2027-ben az UEFA Női U-19 Európa Bajnokság nyolc csapatos döntőjét, amelynek előkészítő munkálatai 2024-ben beindulnak.

Férfi felnőtt válogatott csapatunk bejutott a 2024. június-júliusában Németországban rendezendő UEFA Európa Bajnokság döntő tornájára, ez a 2024-es év legfontosabb eseménye mind sportszakmai, mind sportdiplomáciai szempontból.

Az OTP Bank Liga NB I nézőszáma 2023. őszén öröndetesen emelkedett, ennek megtartása a klubok fontos feladata 2024-ben. A bajnoki rendszer átalakítása az NB II és NB III osztályokban megtörtént, az élvonalra vonatkozó döntés meghozatala a 2024. év feladata.

A VAR rendszer bevezetése jelentősen csökkentette a játékvezetői hibák számát. Az eddigi tapasztalatok felhasználása alapján a hibák további csökkentése elvárás a 2024. évben. További fontos feladat a játékvezetői létszám megtartása és bővítése a legalsóbb szinttől kezdve felfele a magasabb osztályokban is. Ehhez vonzóbbá kell tenni a játékvezetés feltételeit. Remélhetőleg hatásos lesz a 2023 novemberében elindított „*Legyél Te is játékvezető!*” kampány, melynek célja, minél több rátermett, a játék tisztasága iránt elkötelezett fiatal sportember bevonása az UEFA és az MLSZ támogatásával induló alapfokú tanfolyamokra.

A területi szintű – budapesti és vármegyei I., II., III. és IV. osztályú – férfi felnőtt bajnokságok és az abban résztvevő csapatok száma országos szinten nagy „kilengéseket” nem mutat, bár igaz, vannak területek, ahol a területi első osztályú bajnokságok szakmai követelményeit kevés sportszervezet tudja teljesíteni, emiatt ezen pontvadászatok létszáma szűkebb. 2023-ban összesen 115 db területi szintű felnőtt bajnokság zajlik az országban (ez átlagosan 5,75 db bajnokságot jelent vármegyénként, természetesen ideértve Budapestet is).

Ezen versenyekben 1383 db klub 1553 db felnőttcsapatát versenyezteti (a különbséget a tartalékcsapatok képezik).

A 20 területi igazgatóság által szervezett hivatalos versenyekbe (férfi és női, labdarúgó és futsal egyaránt) nevezett felnőttcsapatok száma meghaladja a 2100-at, és emellett több mint 300 öregfiú-, old boy- és veteráncsapat is aktív az országban a két szakágban. Az utánpótlás csapatok száma (ide nem értve a Bozsik Egyesületi Programban résztvevőket) közel négyezer.

Egyre több vármegyében – és a fővárosban – nő ismét a helyi kupasorozatok presztízse, 2023 nyarán összesen 1063 db amatőr felnőttcsapat (53,15 db / vármegye) indult el a területi kupában (a legnépesebb sorozatban 116, a leggyéresebb sorozatban 16 csapat állt rajthoz).

A húsz területi igazgatóság által kiírt hivatalos labdarúgó- és futsalmérkőzések száma meghaladja a 76 ezret egy versenyévben.

A Kisközösségek Alternatív Labdarúgó Programja (KALAP) szervezett formában biztosít foci lehetőséget kistelepüléseknek, kisközösségeknek, baráti társaságoknak. A programban a versenyengedéllyel NEM rendelkezők vehetnek csak részt. A csapatok részéről nincs szükség egyesület alapítására, nem szükséges igazolás kiváltása, a részvétel ingyenes, nincs nevezési díj, az MLSZ Területi Igazgatóságai biztosítják a játékvezetőket és a pályát.

A Program jellemzően kézilabda méretű pályán, 5+1-es tornák keretén belül zajlik és egyrészt a kistelepüléseken élőknek teszi lehetővé helyi szinten labdarúgó csapat létrehozását és a versenyzést, másrészt a nagyobb városokban jellemzően a baráti társaság részére nyújt rendszeres labdarúgó élményt.

A 2023/24-es szezonban - az előző szezonhoz hasonlóan - 6 vármegyében indult el a program, összesen 112 csapat 1.226 játékosának részvételével, a 2024. évi cél a program kibővítése több megyére.

Az alternatív labdarúgó program keretében az MLSZ szervezőként is részt vesz a Városi és kispályás egyetemi bajnokságok lebonyolításában, 2023/24-ben 9 vármegyében 258 csapatban 4.363 játékos vesz részt.

Az MLSZ közreműködőként is szerepet vállal a Városi kispályás és egyetemi bajnokságok lebonyolításában, a 2023/24-es szezonban 10 vármegyében 966 csapatban 8.869 fő versenyez ilyen formában.

2024-ben az MLSZ nagyságrendileg az előző évekkal azonos összegű támogatási forrásokkal tervez gazdálkodni. A látvány-csapatsport éves pénzügyi kerete 2019 óta változatlanul 45,7 milliárd Forint, a tervezés pillanatában ennek változásáról döntés nem született, így a Szövetség a következő évre

is ezzel a kerettel tervez. Az MLSZ ugyanakkor központi költségvetési támogatásokból tagszervezetei részére további 6,955 milliárd Forint pénzügyi támogatást továbbít különböző jogcímenek Ebből a forrásból fedezi az MLSZ az utánpótlás-nevelési programját (Tehetség Központok és a Körzet Központok normatív támogatása) és a teljesítményalapú produktivitási támogatások kifizetését.

2024-ben az MLSZ a TAO sportági keretből 10,7 milliárd Forintot különített el klub beruházásokra. Az MLSZ 2022-ben elkészítette az országos sportági létesítmény-katasztert. Ennek eredményeként a sportszervezeti beruházások jóváhagyása a korábbiaknál tervezettebben és gyorsabban ún. előértékelési eljárás keretében történik. Az előrehozott értékelések eredményeként felgyorsul a jóváhagyó határozatok kiadása, a klubok a korábbiaknál hamarabb megkezdhetik beruházásaikat.

Emellett folytatódnak a korábban már jóváhagyott szövetségi központi létesítményfejlesztési programok. A Budapest Program keretében a tervek szerint 1 db öltöző, 2 db műfüves pálya és 1 db előfüves pálya épül fel 2024-ben. A Pályafelújítási Programban 85 db korábban az MLSZ által épített műfüves pálya kerül felújításra, ezenkívül 1 db új műfüves kispálya építésére is sor kerül terveink szerint az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekekért Alapítvány részére. A BM-MLSZ Pályaépítési Program keretében 36 darab kisméretű, multifunkcionális, rekortán borítású sportpályát építünk halmozottan hátrányos helyzetű régiókban.

2024-ben megkezdődik a Telki Edzőcentrum fejlesztési projekt utolsó, III. szakasza.

A szövetség 2023-ban döntött a Futsal-csarnok Fejlesztési Programról. 2024-ben a program a megvalósítási szakaszba érkezik, amely során – az egyedi TAO programokból 2023-ban jóváhagyott 3 munkacsarnok mellett – szövetségi forrásból, központi megvalósításban 4 új munkacsarnok épülhet meg.

A 2024-es pénzügyi tervben további 3 milliárd Forintot irányoz elő az Elnökség amatőr sporttelep-felújításokra (Sporttelep Felújítási Program 2.0).

Az MLSZ hatókörében így jövőre mindösszesen 28 milliárd Forint értékű beruházás valósulhat meg a sportágban.

Hosszas előkészület után az MLSZ 2024 év elején megújítja a Szurkolói Klubot. Olyan ügyfélkapcsolati rendszer kialakítása a cél, amelyen keresztül sokrétű – az adatelemzések során folyamatosan fejleszthető és finomhangolható - szolgáltatás csomagot tudunk nyújtani a szurkolóinknak.

Az MLSZ 100%-os digitalizációt célzott meg az alaptevékenységével kapcsolatos ügyintézésben (elsősorban: versenyszervezés), a támogatási rendszerekben (TAO, egyéb támogatások) és belső adminisztrációjában egyaránt. A digitalizáció fejlődésével és a rendszerben kezelt és tárolt adatok

növekedése miatt időszerűvé vált 2016-ban bevezetett IFA (Integrált Futball Alkalmazás) rendszer megújítása (IFA 2.0 projekt), amely érinti az architektúrát, a platformot, az adatkapcsolatokat és a felhasználói felületeket egyaránt.

Pénzügyi vezetői összefoglaló

Az ELN-21/2023 (03.30.) Elnökségi határozatával elfogadott 2023-as tervében (transzfer tételekkel együtt) **68 910** millió forint bevétel és **67 950** millió forint kiadás mellett **960** millió forint adózott eredménnyel számolt. A tervben a 2022/2023-as, valamint a hasonló nagyságrendben megtervezett 2023/2024-es elszámolási időszakra benyújtott MLSZ „TAO” sportfejlesztési program bevételei, továbbá a Magyarország 2023. évi költségvetésében az MLSZ részére betervezett költségvetési előirányzatok is figyelembevételre kerültek.

A 2024-es pénzügyi terv (transzfer tételekkel) **72 134** millió forint bevétel és **71 669** millió forint kiadás mellett **465** millió forint adózott eredménnyel számol. A területi igazgatóságok tervezett együttes bevételi főösszege **5 149** millió forint, kiadási főösszege **5 147** millió forint.

A 2024-es gazdálkodás tervezett pénzforgalmi eredménye **1 086** millió Ft. A likviditási helyzet alakulásáról, valamint a 2024-es terv megvalósításának kockázatairól a későbbi részekben esik szó.

A Telki Edzőcentrum Kft. 2024-ben számviteli szempontból tervezett bevétele **1 523** millió forint, kiadása **1 495** millió forint, amely várhatóan **28** millió forint nyereséget eredményez.

Az MLSZ csoportszinten 72 777 millió forint bevételt és 72 283 millió forint kiadást tervez.¹

¹ A konszolidációs tételek összege 880 millió forint

Részletes előterjesztés

Az MLSZ 2023. évi várható eredménye **10 449 millió** forint. A Szövetség 3 391 millió forint többlet-kamatbevételt realizált a kamatkörnyezetben tapasztalható jelentős változások következtében. A többlet-kamatbevétel mellett a jegybevételek és kiemelkedő bérletértékesítés, továbbá a Szövetség részére biztosított többlet-állami támogatás, amely átcsoportosítása magyarázza a terven felüli eredményt, mindezek mellett 4,7 milliárd forint értékben a 2023-ban meg nem kezdődő futsal csarnoképítés is növelte az eredmény nagyságát.

Területi igazgatóságok gazdálkodása

A területi igazgatóságok pénzforgalmi gazdálkodása 2020 óta folyamatosan pozitív, együttes eredménye 2023. évben várhatóan 9 millió forintot ér el. Az amatőr versenyszervezés tervezett együttes bevételi főösszege **5 149 millió** forint, kiadási főösszege **5 147 millió** forint.

Pénzforgalom

Az MLSZ pénzállománya 2023-ban várhatóan 8702 millió forinttal nő. (Záró pénzállományok elkülönített számlák nélkül: 2022.12.31: 6 490 millió Ft, 2023.12.31-én várható egyenleg: 15 192 millió Ft)

Az MLSZ összesített pénzeszközeinek összege (elkülönített számlákkal együtt) 68 937 millió forintról várhatóan 83 508 millió forintra változik.

A 2024-es pénzügyi terv összeállításának módszertana, feltételrendszere

A 2024-es tervezés során – a korábbi gyakorlathoz hasonlóan – részben a bázisadatok jelentették a kiindulási alapot, továbbá figyelembevételre kerültek a 2024-es üzleti évre tervezett új projektek és feladatok, valamint a korábban indult programok évek között átnyúló pénzügyi hatásai. Az egyes szervezeti egységek, projektgazdák benyújtották részletes költség- és bevételtervüket, amelyek összesítésre kerültek, azok kiértékelése megtörtént, majd az MLSZ összesített pénzügyi lehetőségét is figyelembe véve egy iterációs eljárás során véglegesítésre került a pénzügyi terv. Az egyes költség helyi tervekhez minden esetben részletes mellékszámítások és indikátorok kerültek bekérésre. A terv véglegesítésekor a teljes 2023-as üzleti év még nem fejeződött be, ezért a bázisadatokon belül az utolsó negyedév adatainak csak a várható értéke adta a kiindulási alapot. A terv összeállításakor Magyarország költségvetésén keresztül érkező támogatások részletes felhasználási szabályai sem voltak még ismertek, így itt a bázisévben alkalmazott gyakorlatok jelentették a tervezés alapját.

A területi igazgatóságok az előző évek gyakorlatához hasonlóan egységes koordináció mellett és egységes szerkezetben, de önállóan készítették el pénzügyi terveiket, melyeket a megyei társadalmi Elnökségek is megtárgyaltak.

2012-től az MLSZ kontrolling rendszere a kiadásokat négy különböző szempont szerint tartja nyilván: költségnem, költséghely, eseménykód (költségviselő) és a kiadás forrása. Ez utóbbi dimenzió az állami támogatások, a TAO rendszer, a FIFA Forward program, valamint az UEFA HatTrick program miatti szigorú elszámolási kötelezettség miatt került bevezetésre.

A 2023-as gazdálkodás és a 2024-es tervezés során az Elnökség 201/2012 (11.06) számú határozatával elfogadott, többször módosított Gazdálkodási szabályzatban foglaltak figyelembevételre kerültek.

A 2024-es év várható eredménye és az általános tartalék összege stabil biztonsági tartalékot jelent egy kedvezőtlenebb forgatókönyv esetén is.

A tervezés során követett legfontosabb szakmai szempontok az alábbiak voltak:

a. **A Szövetség alapfeladatainak** (bajnokságok szervezése, nemzeti válogatottak működési feltételeinek biztosítása, versenyadminisztráció, eseményszervezés, szakemberképzés), továbbá az irányítási, ellenőrzési és támogató területek (pénzügy- és logisztika, marketing- és kommunikáció, támogatáskezelés stb.) feladatainak biztosítása.

b. **Korábbi években indított programok** folytatásának biztosítása, kiemelten:

1. Bozsik Intézményi Program
2. Labdarúgás Utánpótlás Képzési rendszer finanszírozása
3. Belügyminisztérium-MLSZ Pályaépítési Program
4. Futball adattárház fejlesztése, digitális ügyintézés bővítése, valamint IFA modernizációja
5. Telki Edzőcentrum fejlesztési projekt
6. Budapest Pályafejlesztési Program

c. **Új programok:**

1. Szurkolói Klub továbbfejlesztése
2. Sporttelep Felújítási Program
3. Futsal csarnok beruházások

d. **A tartalék-képzés folytatása**

A 2023/2024-es TAO elszámolási időszakban képződő Szövetségi tartalék óvatosságból bevételként és kiadásként sem szerepel a tervszámokban, azaz az ezen a jogcímen megképződő tartalék a Szövetség hosszabb távú finanszírozását szolgálhatja.

A Szövetség 100%-os tulajdonában lévő Telki Edzőcentrum 2024-es pénzügyi terve önálló részben kerül bemutatásra.

A 2024-es szakmai és pénzügyi terv az alábbi szerkezetben kerül bemutatásra:

I. Bevételek	10
II. Kiadások.....	16
III. Területi igazgatóságok tervei	48
IV. Telki Edzőcentrum pénzügyi terve	49
V. Cash-flow terv	51
VI. A központi költségvetésben tervezett labdarúgással összefüggő támogatások	52
VII. A pénzügyi terv végrehajtásával kapcsolatos kockázatok	53
VIII. Mellékletek	55
MLSZ eredménykimutatás tervezet 2024	55
Telki Edzőcentrum Pénzügyi Terv 2024.....	57
MLSZ Cash-flow kimutatás	58
IX. Határozati javaslat	59

I. BEVÉTELEK

1 VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

A vagyoni értékű jogok értékesítéséből származó bevételek összege a már megkötött szerződések alapján, az MLSZ és a Szerencsejáték Zrt., valamint az MLSZ és a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap közötti szerződéssel összhangban került tervezésre. A vagyoni értékű jogok központilag értékesített csomagjából az MLSZ saját bevétele indexálás után összesen 883 millió Ft értékben, a szerződésekkel kapcsolatos tevékenységek lebonyolítására visszatartott összeg pedig további 99 millió Ft értékben került tervezésre. A vagyoni értékű jogokból származó bevételek - az MLSZ-t megillető összeg levonása után - a klubokhoz kerülnek.

2 SZPONSZORI BEVÉTELEK

A szponzori bevételek a már megkötött és a várhatóan megkötésre kerülő, egyeztetés alatt álló szponzori szerződések alapján képezik a terv részét. A szerződésekből befolyó bevételek azon része került ezen soron tervezésre, amelyet az MLSZ – döntően a férfi felnőtt labdarúgó válogatotthoz kapcsolódóan - saját bevételeként realizál, tételesen az alábbiak szerint:

- Adidas szponzoráció: 496 millió Ft
- OTP szponzoráció: 250 millió Ft
- MOL szponzoráció: 100 millió Ft

3-4. VERSENYSZERVEZÉS BEVÉTELEI

A versenyszervezési bevételek (hivatásos és amatőr versenyszervezés díjbevételei) tervezésekor figyelembevételre kerültek a versenykiírásokban és díjfizetési rendben elfogadott pénzügyi tételek. Az amatőr sportszervezetek továbbra is a nevezési, versenyztetési díjak 10%-át fizetik meg az MLSZ részére, a fennmaradó részt a szövetség TAO támogatásból finanszírozza. A terv készítésekor a bázisévben tapasztalt tranzakciószám (átigazolások, versenyengedélyek) adta a kiinduló pontot.

5 JEGYÉRTÉKESÍTÉSI ÉS WEBSHOP BEVÉTELEK

A jegyértékesítési bevételek a férfi „A” válogatott 2024-es tervezett programja és a MOL Magyar Kupa döntőjének bevonásával, a Puskás Ferenc Stadionban érvényben lévő jegyárazási politikát alapul véve kerültek megtervezésre. A három Budapesten rendezett Nemzetek Ligája mérkőzésre bérletek kerülnek értékesítésre.

Jegyértékesítési bevételek	
<i>(adatok ezer forintban)</i>	
Kategória	Tervezett nettó bevétel
Bérletértékesítés	643 248
Nemzetek Ligája MD1	351 573
Nemzetek Ligája MD2	271 266
Nemzetek Ligája MD3	271 266
Barátságos mérkőzés	151 840
Magyar Kupa döntő	76 700
Összesen	1 765 894
Skybox értékesítés	322 000
Végösszeg	2 087 894

Az MLSZ Webshop 149 millió Ft-os éves bevétellel tervez.

6 KÉPZÉSI DÍJBEVÉTELEK

Az MLSZ Felnőttképzési Intézete és Edzőképzési osztálya által szervezett képzéseket a résztvevők által befizetett díjbevételekből és TAO támogatásból tervezi a Szövetség finanszírozni a korábbi évek gyakorlatával megegyezően. A 2024-es évben tervezett képzések listáját, illetve részleteit a B. 16.3 Képzés és klubfejlesztés fejezet tartalmazza. A képzések finanszírozása az egyéni befizetésekből (tervezett értéke 198 millió forint), illetve TAO felhasználásból (tervezett értéke 159 millió forint) tevődik össze.

7 UEFA ÉS FIFA FORRÁSOK

7.1 Projekt források

A tervezéshez használt árfolyam a Szövetség számlavezető pénzügyintézetének 2024-re, havi bontásban megadott 12 hónapos árfolyam előrejelzésének átlaga alapján 387,1 HUF/EUR; 345,1 HUF/USD.

Az UEFA által a 2020-2024-es időszakra biztosított beruházásokra fordítható 4,5 millió eurós (1 742 millió forint) forrásból az elmúlt években már igénybevételre került 486 ezer euró a Belügyminisztériummal közös pályaépítési projekt részfinanszírozására, 605 ezer euró a Tehetségközpontok részére biztosított hordozható kamerarendszerek beszerzésére, 1,1 millió euró a Telki pályafenntartó eszközpark beszerzése érdekében és 2023-ban 1,9 millió euró került lekötésre az IFA 2.0 ügyviteli rendszer fejlesztés céljából, összesen tehát nagyságrendileg 4 millió euró került felhasználásra, vagy lekötésre. 2024 második félévétől megnyílik a 2024-2028-as időszakra biztosított beruházásokra fordítható 5 millió eurós forrás, melyből a 2024-es tervben a Telki-Páty III. ütemének beruházására kerül lekötésre 1,3 millió euró, a Sporttelep-felújításokra 2,7 millió euró, valamint a Telki Logisztikai Központ megvalósítására 1 millió euró.

A FIFA a 2019-2022-es időszakban 2 millió dollár (690 millió forint) értékű fejlesztési keretet biztosított a tagszövetségeinek a Forward 2.0 programjának keretében. Az MLSZ 2021-ben a Videóbíró Rendszer (VAR) kiépítésére használt fel 1,5 millió dollár értékű FIFA forrást. A fennmaradó 500 ezer dollárt a Belügyminisztériummal közös pályaépítési program finanszírozására használja fel a Szövetség 2023-ban és 2024-ben.

Az MLSZ által a 2023-2026 időszakra vonatkozóan a FIFA Forward 3.0 program keretében 3 millió USD (1 035 millió Ft) fejlesztési keret vált lehívhatóvá az egyedi projektek finanszírozása érdekében. Jelen pénzügyi terv a 2024-es év során FIFA Forward 3.0 projekt forrás tekintetében összesen 2281 ezer dollár felhasználással tervez, jellemzően amatőr infrastrukturális beruházások társ-finanszírozására (BM projekt, Futsal Csarnoképítés, Sporttelep-felújítás).

7.2 Működési támogatások

Az UEFA HatTrick program VI. ciklusa (2024-2028) kezdődik meg 2024 júliusában. Ennek működési célra fordítható kerete a szezononkénti 2,4 millió euróról 3 millió euróra emelkedik, a 2024-es naptári évben így 2,7 millió euró működési támogatás illeti meg a Szövetséget. A FIFA a Forward 3.0 program (2023-2026) keretében évente 1,25 millió dollár támogatást biztosít, melyet a Szövetség működési költségeire fordít.

7.3 Nemzetközi versenyek jogdíj bevételei

A 2022-2028-as időszakra eső Európa bajnoki- és Világbajnoki-selejtezősorozatok, valamint a Nemzetek Ligája TV-közvetítési jogait az UEFA központilag értékesíti, ezért a 2024-es naptári évben az UEFA által biztosított jogdíj (2022-2028: 20 millió euró) időarányos része, valamint a Nemzetek Ligája A-csoportjának 2,25 millió eurós szolidaritási támogatásának időarányos része került tervezésre.

7.4 Nemzetközi versenyek rendezése/szervezése

Az MLSZ a 2024. évi költségvetésében nem tervez kiemelt nemzetközi verseny szervezésével, amelyben Magyarország házigazdaként vesz részt.

7.5 Nemzetközi versenyeken való részvétel

Az Európa-bajnokságra való kijutás, illetve részvétel miatt 9,5 millió euró összeg illeti meg a Szövetséget, melyből mintegy 1,7 milliárd Ft már a 2023-as eredményben kimutatásra kerül a 2023-ban felmerülő költségek ellentételezéseként.

8 TAO TÁMOGATÁSOK

Az MLSZ 2024. február 28-ig benyújtja a következő szezonra vonatkozó sportfejlesztési programját. A tervekben a 2023/2024-es és a 2024/2025-ös programok együttes hatása került bemutatásra (pénzforgalmi szempontból tervezett TAO-bevétel 2024-re: 12,3 milliárd forint).

A társasági adótámogatásból származó közvetlen és közvetett bevételek alakulását évenként és támogatói bontásban az alábbi táblázat szemlélteti (adatok millió forintban):

Év	OTP csoport		MOL csoport		Egyéb		ÖSSZESEN		Total
	TAO támogatás	Vissza nem térítendő támogatás	TAO támogatás	Vissza nem térítendő támogatás	TAO támogatás	Vissza nem térítendő támogatás	TAO támogatás	Vissza nem térítendő támogatás	
2011	3 701,3	703,0	505,0	70,0	0,0	0,0	4 206,3	773,0	4 979,3
2012	6 923,7	1 038,5	0,0	0,0	0,0	0,0	6 923,7	1 038,5	7 962,2
2013	7 674,6	1 093,6	0,0	0,0	0,0	0,0	7 674,6	1 093,6	8 768,2
2014	8 142,7	1 634,7	0,0	0,0	361,0	46,7	8 503,7	1 681,4	10 185,2
2015	10 401,1	996,1	2 021,4	288,0	482,5	52,8	12 905,0	1 337,0	14 241,9
2016	9 243,1	1 314,3	4 375,0	625,0	2 030,6	186,2	15 648,7	2 125,5	17 774,2
2017	8 763,2	95,5	0,0	0,0	1 246,7	151,9	10 009,9	247,4	10 257,3
2018	5 454,5	163,5	250,0	35,7	1 104,4	107,4	6 808,9	306,6	7 115,5
2019	7 459,1	132,2	688,4	98,3	1 545,7	161,3	9 693,2	391,9	10 085,1
2020	7 383,3	498,4	1 628,1	174,2	546,3	72,4	9 557,8	745,0	10 302,7
2021	6 687,4	451,4	0,0	0,0	0,0	0,0	6 687,4	451,4	7 138,8
2022	12 004,0	810,2	0,0	0,0	169,0	24,1	12 173,0	834,3	13 007,3
2023	11 400,0	0,0	955,5	136,5	0,0	0,0	12 355,5	136,5	12 492,0
Összesen	105 238,1	8 931,5	10 423,5	1 427,8	7 486,2	802,9	123 147,7	11 162,1	134 309,8

A szövetségi tartalék képzése 2012 óta folyamatos, a tartalékok felhasználásának határidőjéről a Honvédelmi Minisztérium rendelkezik. 2023-ban várhatóan 736 millió forint tartalékot használ fel a Szövetség az előírtaknak megfelelően. 2024-ben 179 millió forint tartalékfelhasználásról rendelkezett a minisztérium, melyet a pénzügyi tervben a TAO bevételek között szerepeltet a Szövetség.

9 ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK

A 2024-s pénzügyi évben a Szövetség összesen 15,9 milliárd forint állami támogatás felhasználását tervezi működési, infrastruktúra-fejlesztési tevékenységek finanszírozására. A felhasználás szakmai területenkénti bontása az alábbiak szerint került tervezésre:

Működési támogatások	Támogatás
Szövetségi működési támogatás	1 250 millió Ft
Férfi "A" válogatott, Férfi futsal	847 millió Ft
Női "A" válogatott, női futsal, UP futsal	379 millió Ft
Összesen	2 476 millió Ft

Továbbadott támogatások	Támogatás
NB III támogatás	1 794 millió Ft
Produktivitási Program, Tehetség- és Körzet Központ támogatás	6 955 millió Ft
Összesen	8 749 millió Ft
Infrastrukturális Projektek	Támogatás
Budapest Program	1 001 millió Ft
Futsal csarnok építés	684 millió Ft
Létesítmény-fejlesztési célú továbbadott támogatás	3 060 millió Ft
Összesen	4 745 millió Ft
Összesen	15 971 millió Ft

10 EGYÉB BEVÉTELEK

10.1 Projekt társfinanszírozás (önrészek)

Ebben a kategóriában került tervezésre a Pályaépítési- és Budapest Programhoz kapcsolódó, valamint a Sporttelep Felújítási Program és Futsal csarnok építések önkormányzatok és egyéb kedvezményezettek által megfizetett önrészeinek összege.

10.2 Hatósági díjbevételek

Az ellenőrzési feladatok ellátásával összefüggésben a 107/2011. (VI.30.) kormányrendeletnek megfelelően az MLSZ-hez érkezik a felajánlott látvány-csapatsport támogatások 1%-ának 2/3 része, melynek várható összege a bázis adatokat alapul véve került megtervezésre. Ezenkívül a Szövetség a látvány-csapatsport hatósági eljárásokért a 39/2011. (VI.30.) NEFMI rendeletben előírtak szerint igazgatási szolgáltatási díjra jogosult. Ezen a két jogcímen 2024-ben összesen 809 millió forint bevétel került tervezésre.

10.3 Értékesítési, bérleti díj és kamatbevételek

A Szövetség különböző, nem alaptevékenységhez kapcsolódó értékesítésekből származó bevétellel, illetve bérleti díjjal és kamatbevételekkel számol a tervben. A kamatkörnyezetben tapasztalható trendek okán a Szövetség a 2024-es év során is jelentős kamatbevétellel számol. Ennek tervezése azonban kihívást jelent, a bizonytalansági faktor jelentős. A kamatbevételek maximalizálásának érdekében a Szövetség kiemelt módon figyel a rendelkezésre álló, de átmenetileg nélkülözhető források hasznosítására. Az alkalmazott módszertan célja az agilis cash-flow tervezés és reagálás a kamatkörnyezetre. Ezen a téren a Szövetség folyamatosan kapcsolatban van a jelentős tapasztalattal rendelkező számlavezető pénzügyintézetével. A kamatpálya alakulásának függvényében folyamatosan felülvizsgálatra kerül az optimális betétlekötési időszak, valamint a cash-flow tervek is ehhez történnek igazításra.

10.4 Halasztott és egyéb bevételek

A Szövetség egyéb, illetve halasztott bevételei, továbbá a 2024-es évben kifizetésre kerülő életjáradék bevételei (kötelezettségvállalási alap felhasználás) is itt kerültek tervezésre.

II. KIADÁSOK

12 GRASSROOTS LABDARÚGÁS

Az MLSZ kiemelt figyelmet fordít a Grassroots labdarúgásra, hiszen a regisztrált/ versenyengedélyes játékosok 99%-a amatőr futballista.

12.1 Amatőr versenyek szervezése

Az MLSZ 20 területi igazgatóságán keresztül szervezi a megyei bajnokságokat, tornákat, fesztiválokat. A versenyszervezéssel kapcsolatos valamennyi költség (elsősorban: játékvezetői díjak és költségtérítések, versenyadminisztráció, kupák, serlegek, érmek költségei) ezen a kiadási soron jelenik meg. A játékvezetői díjak tervezésénél a Szövetség 20% díjmelést hajt végre a 2024/25-ös szezontól kezdve. A költségek tervezése területi szinten, bajnokságonként és kiadási jogcímenként, részletes analitikák elkészítésével valósult meg, az alábbiaknak megfelelően:

Amatőr versenyszervezés kiadásai 2024. évi tervadatok (adatok ezer forintban)	
51-Anyagköltségek	147 517
521-Anyagjellegű igénybe vett szolgáltatások	53 116
5221- Szállás	57 508
5222 - Utazás	17 207
5223 - Étkezés	64 262
5224 - Egyéb nem anyagjellegű igénybe vett szolgáltatások	343 894
53-Egyéb szolgáltatás	201 772
54-Béreköltség, megbízási díj	3 771 694
55-Személyi jellegű egyéb kifizetések	239 086
56-Bérfjárulékok	203 721
814-Eladott áruk beszerzési értéke	5 600
865-Adott támogatás, juttatás	7 840
86-Egyéb ráfordítások	34 194
Összesen	5 147 411

12.2 Bozsik Intézményi Program

A program elsődleges célja a labdarúgás népszerűsítése, a tömegesítés a közoktatási intézményekben tanuló 5-14 éves gyermekek részvételével. Kiemelt cél a résztvevő gyerekek sportághoz kötése hosszútávon, valamint minél több óvodás korú gyermek elérése.

A gyerekek minden korosztályban heti rendszeres foglalkozásokon vesznek részt a tanévben (szeptember – június).

A körzeti rendezvényeken a tanév során három alkalommal (ősszel, tavasszal szabadtéren, télen teremben) az intézmények sportcsoportjai korosztályonként futballoznak egymással.

Az 5-10 évesek Grassroots Fesztivál keretében, míg a 11-14 éves korosztályban a hagyományos torna rendszerben játszanak a fiatalok.

Az MLSZ két központi rendezvényére – amelyek jellemzően Telkiben kerülnek megvalósításra – minden megyéből érkeznek gyerekek (Tanévindító-, és Tanévzáró Fesztivál).

Az intézmények részére sporteszköz formájában biztosított támogatás nagysága az intézményi támogatási kritériumrendszer alapján történő besorolás szerint alakul, a minőségellenőrzési rendszer az UEFA (Quality Mark) ajánlásának figyelembevételével készült.

A 2023/2024-es tanév kezdetén Budapesten és 19 vármegyében, 265 körzetbe sorolt 3 748 intézmény (1 669 iskola, 2 079 óvoda) 12 074 sportcsoportjában 134 366 gyerek (95 303 fiú és 39 063 lány) regisztrált az OTP Bozsik Intézményi Programba. A Szövetség a 2024/25-ös tanévet 10%-os létszámbővítéssel tervezi.

A 2023/2024-es tanévi program TAO-ból kerül finanszírozásra. A program költsége az első félév során 519 millió forint, a második félévben pedig 1 591 millió forint. A félévek közötti eltérés magyarázata, hogy a sportcsoportvezetők-, körzeti szervezők díjazása, valamint a sporteszköz támogatások és a körzeti rendezvények költségei az év második felében esedékesek.

12.3 Egyéb grassroots programok

A „klasszikus” megyei bajnokságok, tornák szervezésén túlmenően az MLSZ a sportolni vágyók széles spektrumát célozza meg különböző programokkal.

McDonald's Fair Play Cup Középiskolai Labdarúgó Program

A program célja a szabadidős labdarúgás népszerűsítése a 14-20 éves, középiskolás korosztály körében (lányok-fiúk részére egyaránt, kizárólag érvényes versenyengedéllyel NEM rendelkező tanulók részére). A Bozsik Intézményi-program „folytatásaként” is tekinthető, mivel az intézményi programból kilépő gyerekek számára további rendszeres játéklehetőséget biztosít a program.

Az immár McDonald's Fair Play Cup néven futó sorozatra az előző, 2022/23-as tanévben 440 középiskola 850 csapatának 8 817 játékosa (2 565 lány és 6 252 fiú) regisztrált. A program tornái 2022 őszén és telén, ill. 2023 tavaszán kerültek megrendezésre.

A 2024. évi költségek között a következő tételek merülnek fel: a foglalkoztatási rendszer költségei (rendezési költségek, oklevelek, érmek, serlegek stb.), marketing költségek, az intézmények-, a

csapatvezetők - illetve a megyei győztes csapatok sportszertámogatásai, a résztvevők sportbiztosítása, az országos döntő költségei, illetve a győztes csapatok fődíja (külföldi utazás). A program teljes éves költségvetése 81 millió forint, melyhez a McDonald's a program névadó szponzorként járul hozzá.

Alternatív labdarúgó programok

A Kisközösségek Alternatív Labdarúgó Programja (KALAP) szervezett formában biztosít lehetőséget labdarúgásra kistelepüléseknek, kisközösségeknek, baráti társaságoknak. A programban csak a versenyengedéllyel NEM rendelkezők vehetnek részt. A csapatok részéről nincs szükség egyesület alapítására, nem szükséges igazolás kiváltása, valamint sportorvosi engedély sem kell ahhoz, hogy valaki pályára léphessen, de a résztvevők az MLSZ révén biztosítva vannak, egyéni biztosítás kötés miatt.

A részvétel ingyenes, nincs nevezési díj, az MLSZ megyei igazgatósága biztosítja a játékvezetőket és a pályát, a csapatoknak csak a tornákra történő eljutásról kell gondoskodniuk.

A Program jellemzően kézilabda méretű pályán, 5+1-es tornák keretén belül viszi el a labdarúgást a kistelepülésekre, biztosítja a részvételt a kisközösségek számára. A 2022/23-as szezonban 6 megyében valósult meg a program, összesen 903 játékos részvételével.

Emellett az alternatív labdarúgó program keretében ugyancsak megyei és budapesti szinten az MLSZ szervezőként vagy közreműködőként részt vesz városi kispályás és egyetemi bajnokságok lebonyolításában, amelyekben a 2022/23-as szezonban 10 793 fő vett részt.

Veterán Labdarúgó Projekt

A projekt célja a rendszeres testmozgás népszerűsítése a labdarúgás által az időskorúak (60 éven felüliek) körében.

Az elmúlt 13 évben átlagosan 1 230 fő résztvevője volt évente a veterán sorozatnak. A korábbiaktól eltérően ettől az évtől kezdve a veterán labdarúgók labdarúgását a Szövetség saját hatáskörben, a Megyei Igazgatóságok által szervezi majd.

Szociális programok

A programok célja a labdarúgás népszerűsítése, az esélyegyenlőség, a fogyatékos- és hátrányos helyzetben élők számára a labdarúgás biztosítása, az egészséges életmódra nevelés. Céltérületek: értelmileg vagy tanulásban akadályozottak, látás- és hallássérültek, állami gondoskodásban élők és az ország hátrányos helyzetű településein élő gyermekek.

A program lehetőséget biztosít a társadalom perifériáján lévő sérült emberek és szociálisan hátrányos

helyzetűek számára is, hogy rendszeresen, felügyelet mellett focizhassanak, majd, hogy kilépve saját környezetükből, regionális és országos tornákon mérhessék össze tudásukat más csapatokkal, találkozzanak hasonló helyzetben élő sorstársaikkal.

A szociális programok megvalósítása kapcsán további kiadások jelentenek a jellemzően regionális, népszerűsítő, valamint országos tornák, regionális és országos fesztiválok rendezési költségei (többek között pályabérlet, játékvetői díj, egészségügyi szolgáltatások díja, étkezések, védőitalok, érmek, serlegek, különdíjak, útiköltségek).

A szociálisan hátrányos helyzetű gyermekek esetében, a korábbi évekhez hasonlóan például az Erzsébet táborokban való aktív megjelenések, kitelepülések szerepelnek, valamint a Máltai Szeretetszolgálat, mint partnerszervezet futballeseményein való szerepvállalás is tervezett. A költségek magukban foglalják egyéb labdarúgást népszerűsítő, valamint edukációs jellegű rendezvények (pl.: szemináriumok, workshopok) szervezését is. A programok összköltsége 10 millió forint az év során.

A szociális programok támogatásának iránya, keretrendszere és költségvetése a szövetség „Fenntarthatósági stratégiájában” került meghatározásra

Grassroots képzési programok

Az MLSZ Grassroots osztálya a Megyei Igazgatóságok közreműködésével, a grassroots labdarúgás szereplői számára is különböző szakmai képzéseket indít 2024-ben, melyek az alábbiak:

- Amatőr Sportszervező képzés
- Grassroots Önkéntes képzés
- Grassroots Alap tanfolyam

A kiadások elsősorban terembérleti díjakat, a résztvevők étkeztetési költségeit, irodaszereket, továbbá a felmerülő oktatói és technikus díjakat tartalmazzák, összesen 42 millió forint értékben.

12.4 Amatőr infrastruktúra fejlesztés

BM Program/Országos Pályaépítési Program

2019 év végén a Belügyminisztérium a Magyar Labdarúgó Szövetséggel együttműködve pályaépítési programot indított a felzárkózó- és a gazdaságélénkítő programban résztvevő településeken. Az együttműködés keretén belül 2023 év végéig összesen 60 darab pálya készül el várhatóan. 2024 év során összesen 36 pálya kivitelezését tervezi a Szövetség végrehajtani.

Az Országos Pályaépítési Program keretében 7-8 éve épült pályák többsége kapcsán esedékessé vált a felújítás. A korábbi évekhez hasonlóan folytatódik az elmúlt években épült pályák karbantartás ellenőrzése, valamint palánkdekoráció cseréje is.

A felújításokra 2024-ben a közbeszerzési eljárások lefolytatását követően fog sor kerülni. A felújítások 90%-a TAO forrásból és 10% önrészből valósulnak meg, tervezett költségük 2024-re összesen 2,136 milliárd forint.

2023-ban összesen 40 darab felújítással zárja várhatóan az évet a Szövetség. 2024-ben összesen 85 helyszínen került felújítás tervezésre. 2024-ben 2 db új műfüves kispálya építésére is sor kerül a tervek szerint az Erzsébet a Kárpát-medencei Gyermekekért Alapítvány részére.

A Program finanszírozására összesen 3,546 milliárd forint szerepel az MLSZ 2024-es tervében

Budapesti Pályafejlesztési Program

2015 októberében az MLSZ készített egy részletes felmérést a budapesti létesítmények állapotáról, melynek köszönhetően elkészült, és az MLSZ Elnöksége által elfogadásra került a Budapesti Pályafejlesztési Program koncepciója, valamint előzetes műszaki tartalma. A Program keretében 2023 év végéig elkészült Budapest 16 különböző kerületében, összesen 35 helyszínen 22 db öltöző épület, 13 db élőfüves pálya és 22 db műfüves pálya összesen 11,2 milliárd forintból.

A Program célja, hogy Budapesten bővüljön a nagyméretű labdarúgó pályák száma és az ehhez szükséges kiszolgáló infrastruktúra kapacitása, mindez a budapesti amatőr és tömegsport szintű labdarúgás szolgálatában.

A Budapest Pályafejlesztési Program 2024-ben is folytatódik. A Budapest második kerületében a Kolozsvári Tamás utca 11. szám alatt az öltözőépítés jelenleg folyamatban van, várható befejezése 2024 április. A harmadik kerületi Márton utca 25. számon a beruházás még nem kezdődött el, azonban a kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás terveink szerint 2023-ban kiírásra kerül még, ezt követően 2024-ben sor kerül az pályaépítésekre és elkezdődik a 12 blokkos öltözőépület építése is, melynek várható befejezése 2025 május. A Program 2024-re tervezett megvalósítási költsége összesen bruttó 1,041 milliárd forint.

OLLÉ Program

Az OLLÉ Program keretében 2010 előtt kb. 80 db különböző méretű műfüves pálya épült fel országszerte. Az MLSZ célja, hogy 2024-ben ezen pályák közül 10 db felújításra kerüljön. A pályák állapotának felmérése jelenleg is zajlik.

Az MLSZ a központi infrastruktúra fejlesztési programok bonyolításához és műszaki ellenőrzéséhez szükséges kompetenciákkal nem rendelkezik, ezért ezen feladatok elvégzésére a Magyar Állam tulajdonában álló Nemzeti Sportügynökség Nonprofit Zrt.-t (továbbiakban NSÜ) bízta meg. Az NSÜ alaptevékenységi körébe tartozik a sportberuházások lebonyolítása és műszaki ellenőrzése.

Értékcsökkenés - projektek

Az amortizáció az előző évi adatokból, illetve az ideai műszaki átadásokból, a megfelelő értékcsökkenési leírási kulccsal kalkulálva került kiszámításra.

13 UTÁNPÓTLÁS-FEJLESZTÉS

13.1 Bózsik Egyesületi Program

A 2021/2022-es szezon során a regionális egységeken alapuló körzeti hálózat átalakításra került, a Bózsik Egyesületi Program megyei szinten a Magyar Labdarúgó Szövetség Elnöksége által kijelölt Körzet központi egyesületek által kerül megszervezésre. A 2023/2024-es országos struktúrában 28 Tehetség Központ (melyek nem vesznek részt az események szervezésében és lebonyolításában, de a Sportigazgatóság Klubfejlesztési osztály munkatársai mellet szakmai kontrollt és iránymutatást biztosítanak), 90 Körzet Központ, 1 148 sportszervezet, 3 265 csapattal, 43 435 játékos regisztrált.

Fesztiválok - U6-U7 és U8-U9 korosztály

A 2022/2023-es tavaszi és 2023/2024-es őszi szezon időszakában 4 fesztivál került megszervezésre, melyeknek a kinevezett Körzet Központ egyesületei adtak otthont.

A szakmai tartalom egységesítése érdekében bevezetett „FUNINO” képzési módszertan 2024-es évre vonatkozóan is érvényben marad, amely a fesztivál programok során alkalmazásra kerülnek. A fesztiválok főként a mérkőzésjátékokon (U7- 3:3 ellen, U9- 4+1 elleni játék) keresztül kerülnek ismertetésre a gyerekekkel a labdarúgás alapjai.

Tornák - U10-U11

Az előző évekhez hasonlóan a gyerekek mérkőzésjátékokon (U11- 6+1) keresztül gyakorolják és élvezik a labdarúgás. A rendezvényeken szereplő egyesületek csapatait a Körzet Központ Szakmai Vezetők differenciálják és két csoportban versenyeztetik. Így minden szereplő a saját képességeinek megfelelő ellenfelekkel találkozhat a rendezvények során. A tornák száma az előző évekhez hasonlóan 5 torna/félév. A korosztály rendezvényein a Körzet Központ szakmai felügyelete alatt, elkezdődik a kiválasztás első fázisa, mely egy, az egyesületek által szervezett és kétételes rendszerességgel megvalósuló kiválasztó edzésen valósul meg. Ennek az eseménysorozatnak a Bózsik Egyesületi Program rendezvényei biztosítják az alapját, a szakmai tartalmat pedig a Tehetség Központ és a Körzet Központ közösen biztosítja.

Tornák – Regionális U11

A kiemelt Regionális tornákon a Körzet Központok U11-es csapatai szerepelnek, regionálisan

kialakított, többségében 8 csapatos csoportokban. A differenciálás ezen a versenysorozaton is megjelenik a megfelelő fejlődési hatás elérése érdekében. Ősszel és tavasszal 8-8 torna kerül megrendezésre más-más helyszíneken.

Bozsik téli tornák

A 2022/2023. bajnoki évadtól kezdve a tornák rendezésével járó feladatokat az érintett klubok veszik át, az MLSZ adminisztrációs és szakmai ellenőrzési feladatokat lát el, összhangban a futsal szakág irányvonalával.

Egyéb

- A programban foglalkoztatott főállású szakemberek egységes sportruházattal történő ellátása a terv részét képezi
- Az egységes megjelenés és szakmai tartalom érdekében a Bozsik Egyesületi Program rendezvényein sporteszközök, molinók, Bozsik pályazászlók kerülnek beszerzésre, kiosztásra.

Fontosabb célkitűzések 2023/ 2024-es évadra

- Az egységes kritérium rendszer alapján rangsorolt Körzet Központi egyesületek fejlesztése és ellenőrzése. Ennek keretében a programvezetők és mentorok rendszeres látogatást tesznek a sportszervezeteknél, így utazási, szállás- és étkezési kiadásokkal kell számolni
- A hatékony kommunikációs és információ átadás érdekében körzeti értekezletek megszervezése.
- A Bozsik Intézményi program integrálásának előkészítése az Egyesületi programba.
- A program szakmai fejlődése érdekében belföldi és külföldi tanulmányok finanszírozása.
- Szezononként régiós értekezletek, évad nyitás és zárás során országos értekezletek rendezése a feladatok tervezése, és a megvalósulása ellenőrzése céljából.
- Az adminisztrációs munkák csökkentése és a hatékonyság növelése érdekében elektronikai eszközök beszerzése a mentor kollégák részére.
- A Programokon résztvevők hatékony ellenőrzése és szükség esetén szankcionálása.
- A rendezvények alkalmával kiosztott ajándékok új tartalommal való megtöltése és újragondolása.
- A Program szereplőinek edukációs anyagainak és platformjainak előkészítése.

13.2 Férfi UP szövetségi válogatottak

Férfi U21

Az U21-es válogatott 2023 szeptemberében kezdte meg a selejtezőket a 2025-ös Európa-bajnokságra. A kvalifikációs sorozat 2024 októberében ér véget. Amennyiben nem harcolja ki a csapat a továbbjutást vagy a play-off lehetőségét, akkor 2024 novemberében már az új U21-es korosztály felkészítése lesz a cél.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	3	1	4	6
Barátságos mérkőzés	2	1	3	4

Férfi U19

A férfi U19-es válogatott célja az Európa-bajnoki selejtezőkön való jó szereplés és a tornára való kijutás. Az U19-es válogatottak versenyeztetése a 2026-27-es szezonban új lebonyolítási rendszerre áll át.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	6	6	6
Barátságos mérkőzés	2	4	6	6

Férfi U18

A férfi U18-as válogatott célja felkészülni az őszi U19-es selejtezőkre. A 2024-es évben 2 edzőtábor és 7 nemzetközi mérkőzés szerepel a korosztály programjában.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	0	0	0
Barátságos mérkőzés	5	4	9	7

Férfi U17

A férfi U17-es válogatott célja az UEFA Európa-bajnokság selejtezőjében való helytállás, valamint törekvés az új lebonyolítási rendszerben minél feljebbi csoportba kerülni.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	3	3	6	0
Barátságos mérkőzés	8	5	13	13

Férfi U16

A férfi U16-os válogatott célja továbbra is a kiválasztás és az U17-es Európa-bajnoki selejtezőkre való felkészülés, amit az év második felében kerül megrendezésre. A 2024-es évben 3 edzőtábor és 13 nemzetközi mérkőzés szerepel a korosztály programjában, amelyből kettő egy nemzetközi felkészülési torna formájában valósulna meg.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	0	0	0
Barátságos mérkőzés	6	7	13	13

Férfi U15

A férfi U15-ös válogatott célja a kiválasztás, és az U17-es Európa-bajnoki selejtezőkre való felkészülés. A 2024-es évben 3 edzőtáborban és 12 nemzetközi mérkőzésen vesz részt a csapat, amelyből 4 nemzetközi felkészülési tornák keretében valósulna meg.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	0	0	0
Barátságos mérkőzés	6	6	12	12

Férfi Futsal U21

A futsal U21-es válogatott életre keltése azon szakmai elképzelés mentén történt meg, hogy az U19-es és az A válogatott között formálódó szakadékot áthidalja, illetve segítséget nyújtson a felnőtt válogatottság küszöbén álló fiatal tehetségeknek a fejlődésben, a megfelelő nemzetközi rutin megszerzésében. Ez a korosztály ugyan nem tud tétmérkőzéseket játszani, de az edzőtáborok, és a barátságos mérkőzések lehetőséget adnak a játékosoknak a felnőtt válogatott szakmai irányvonalainak megismerésére és elsajátítására.

A 2023-as év augusztusában Lakitelken valósult meg az első összetartás, egy közös edzőtáborral az A válogatottal, mely egy egymás ellen vívott edzőmérkőzéssel zárult. Ebben az évben még egy decemberi edzőtábor és kettő határmenti felkészülési mérkőzés szerepel a programban.

2024-ben egy nemzetközi tornán való részvétel szerepel a programban, júniusban.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	0	0	0
Barátságos mérkőzés	3	3	3	3

Férfi Futsal U19

A futsal U19-es válogatott a 2023 márciusában lejátszott Európa-bajnoki selejtezőn csoportja második helyén végzett. A selejtezőt követően 2023 őszén a szakmai stáb megkezdte a munkát a 2006.01.01. után született generációval és az augusztusi kiválasztót követően egy szeptemberi edzőtáboron, és novemberben páros felkészülési mérkőzéseken vett részt a csapat.

A 2025 márciusában megrendezésre kerülő Európa-bajnoki selejtezőre történő felkészülés jegyében a 2024-es év első felében 4 nemzetközi mérkőzés került tervezésre (február, április) ezt követi egy nemzetközi torna (június), majd a 2024-es év második felében 6 nemzetközi mérkőzés (3 páros barátságos), és egy nemzetközi torna zárná az évet.

A 2025 márciusi Európa-bajnoki-selejtező előtt két edzőtáborral egybekötött páros mérkőzésen venne részt a csapat. A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	0	0	3
Barátságos mérkőzés	6	8	14	6

13.3 Női UP szövetségi válogatottak

Női U19

Női U19-es válogatottunk 2024 tavaszán a 2023 őszi A ligás 1. selejtező kör eredményétől függően vagy az A vagy a B ligában játszik 3 tétmérkőzést a 2. körben. Egy külföldi nemzetközi tornát használnak majd az erre való felkészülésre 2024 februárjában. Az év további részében 3 FIFA időszak áll az együttes rendelkezésére a késő őszi/téli 1. selejtező körre való felkészüléshez. Ezeket hazai és külföldi edzőtáborok keretében 2-2 nemzetközi felkészülési mérkőzést tervez a szakvezetés.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	3	3	6	6
Barátságos mérkőzés	4	4	8	7

Női U17

Női U17-es válogatottunk 2024 tavaszán a 2023 őszi A ligás 1. selejtező kör eredményétől függően vagy az A vagy a B ligában játszik 3 tétmérkőzést a 2. körben. Az erre való felkészülés jegyében egy külföldi nemzetközi torna és két hazai felkészülési mérkőzés került betervezésre. Az őszi 1. selejtező kört megelőzően pedig 2 hazai edzőtábor/kiválasztót és kétszer 2 nemzetközi mérkőzéssel tarkított edzőtábor is tervez a szakvezetés.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	3	3	6	6
Barátságos mérkőzés	4	4	8	8

14 SPORTIGAZGATÓSÁG

14.1 Sportirányítás

A Magyar Labdarúgó Szövetség Sportigazgatóságának egyik legfontosabb operatív feladata a férfi utánpótlás válogatott csapatok üzemeltetése (U15 – U21 korosztályok), nemzetközi versenyeztetése, a vonatkozó hazai és nemzetközi események, programok megszervezésében és lebonyolításában való aktív közreműködés.

A Sportigazgatóság feladatköre kiterjed az utánpótlás-képző műhelyek részére történő egységes képzési szttenderdek, kézikönyvek készítésére, a sportszakmai munka intenzív ellenőrzésére, az edzőképzés, valamint a sporttudományos háttér megerősítésére.

A Sportigazgatóság általános költsége a működési kiadások (személyi jellegű kiadások, irodaszerek, utazás, szállás, étkezés, egyéb) mellett az osztály munkatársainak képzési és fejlesztési keretét is tartalmazza. A Szakmai Bizottság költsége az elmúlt évek tapasztalatai alapján került kialakításra.

A Sportágfejlesztési Projekt keret a szakmai beruházások és szolgáltatások költségeit fedezik.

Klubfejlesztési Osztály

A Klubfejlesztési osztály fő feladata a Tehetség Központi és Körzet Központi státuszt elnyerő sportszervezetek napi szintű mentorálása, támogatása és folyamatos fejlesztése, továbbá lényeges feladata a sportszervezetek képzése is. A klublátogatások Tehetség Központi szinten heti, Körzet Központi szinten havi rendszerességgel történnek, melyek során a Klubfejlesztési kézikönyvben megfogalmazott irányvonalak, feladatok és elvárások megvalósításának sikeressége kerül átvizsgálásra. Amennyiben szükséges, az auditált szervezet személyre szabott fejlesztési tanácsadást is kap a feltárt hiányosságok alapján. Mindemellett a Körzet Központi mentorok heti rendszerességgel látogatják az egyesületek által szervezett Bozsik Egyesületi Program és Kiválasztó foglalkozások kereteiben szervezett rendezvényeket.

A Klubfejlesztési osztály munkatársai továbbá támogatják az Edzőképzés munkáját, adminisztratív segítséget és oktatási tevékenységet nyújtanak az Edzőképzés igényeivel összhangban.

Az osztály tervezett költségei között szerepelnek az edzőképzéseken és tréningeken való részvételi díjak, belső képzések, illetve konferenciák szervezésének finanszírozása, továbbá felszerelések és egyéb beszerzések, melyek az év során 70 millió forint tervezett kiadást jelentenek.

A következő év legfontosabb eseménye az audit és az arra való felkészítési időszak, mely a sportszervezetek teljeskörű minőségbiztosítását jelenti.

14.2 Sporttudomány

Sportelemzés

A sporttudományi elemzőrészleg elsősorban az MLSZ digitális stratégiájával összefüggő feladatokat hajt végre. Fő tevékenységi körei közé tartoznak az online adatbázis projektek megvalósítása, melyek magukba foglalják az adatbázisok felépítését, továbbá tervezett és ad-hoc tanulmányok, döntés-előkészítő anyagok megírását az adatbázisok segítségével.

A részleg munkájához tartozik a terület nemzetközi digitális eszközrendszerének megismerése, vizsgálata és hazai fejlesztése, kiemelt hangsúllyal a ligaszintű adatszolgáltatói megállapodásokra, a videóelemző szoftverek felhasználóinak képzésére, az automatikus kamerarendszerekre és játékosmegfigyelő platformokra.

Az év során további a terület az alábbi fő tevékenységeket tervezi:

- Az Adatelemző-képzés (létszám: 16 fő) beindítása a Sportelemzési iroda egyik új feladata.
- Digitális eszközök beszerzése és bevezetése az alábbiak szerint: Adatszolgáltatás NB I (tracking data, Track160: 126.000 euró / év); Adatszolgáltatás NB I és játékvezetők (event data, Wyscout: 178.000 euró / év); Kamerarendszer: Pixellot (Tehetségközpontok: 72.000 euró / év).
- Nucleus: A keretszerződés várható összköltsége: 15 millió forint. A keretszerződés tárgya az MLSZ rendelkezésére álló nyersadatok (event és tracking data, GPS, mért és leíró adatok) NB I-es bajnoki mérkőzésekre, utánpótlás-mérkőzésekre, valamint a magyar válogatott mérkőzésekre vonatkozó statisztikai adatok adatbázisba való szervezésére (Nucleus-projekt), ad hoc elemzési réteg kiépítésére és standard riportok kialakítására vonatkozó fejlesztési projekt.
- (Ön)képzés: Várható összköltség: 3 millió forint. Az adat és/vagy videóelemzésnek magyar nyelvű szakirodalma gyakorlatilag nem létezik, ezért a Sportelemzési iroda 1,7 millió forintot költene önképzésre posztgraduális egyetemi képzés, online webinar, online tanfolyami képzés, illetve konferencia, klub- és workshoplátogatás formájában.

Erőnléti- és Sporttudományi csoport

Az erőnléti- és sporttudományi csoport feladata igen sokrétű. A válogatott csapatok részére megrendezésre kerülő edzőtáborok során az erőnléti edzők operatív feladataik mellett (bemelegítés, edzésvezetés) végzik a játékosok terhelhetőségének monitorozását, valamint az edzések és mérkőzések mérését a legújabb eszközök és szoftverek segítségével.

Emellett a sportfizioterapeuták az edzőtáborok elején felméri a beérkező játékosok általános állapotát, az edzőtábor során kezelik a játékosok sérüléseit és segítik a regenerációs folyamatot.

A csoport fontos feladata az oktatásban való részvétel, a masszőr továbbképzést és az erőnléti edző képzést a csoport szakemberei vezetik, ezen kívül pedig aktívan részt vesznek a labdarúgó edzők képzésében is. A csoport ezen kívül sporttudományi kutatásokat is végez, amelynek célja a napi munkavégzés folyamatos innovációja mellett nemzetközi sporttudományi publikációk segítségével egyfajta kutatási-módszertani központként való működés.

A Sporttudományi terület a napi feladatainak ellátásához és fejlődéséhez szükséges kiegészítők és eszközök megvásárlásával, valamint licenz szerződések, oktatás és kutatási célú adatbányászat költségeivel tervez, melynek éves költsége 248 millió forint.

A tervezett sporttudományi labor és fizioterápiás kezelő helyiség gépparkjának költsége 127 millió forint.

15 FELNŐTT VÁLOGATOTTAK

15.1 Férfi A válogatott

A válogatott három hazai és három idegenbeli tétmérkőzést játszik 2024-ban a Nemzetek Ligája „A” divíziójában, mellette márciusban 2 hazai és júniusban 2 idegenbeli barátságos mérkőzés szerepel a csapat programjában.

A tervezett költségek között szerepelnek a válogatott étkezéssel, utaztatással, szállással kapcsolatos költségei, az eseményeken igénybe vett szolgáltatások díjai (pl. mentő-, biztonsági adatelemzői, egészségügyi stb.), illetve a VIP delegáció külföldi mérkőzéseknél felmerülő utazás, szállás költségei.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	3	3	6	8
Barátságos mérkőzés	2	2	4	2

Válogatott mérkőzések jegyértékesítésének kiadásai

A válogatottak jegyértékesítését támogató IT rendszer üzemeltetése és fejlesztése – kiemelt figyelemmel az Ügyfélszolgálati folyamatokra – is a terv részét képezi. A jegyértékesítés kapcsán tervezett összes ráfordítás tervezett értéke 217 millió forint.

A válogatottak hazai mérkőzésekkel párhuzamosan folytatódik a szórakoztató, illetve kiemelt MLSZ vendégek fogadására szolgáló kíséresemények szervezése (Legendák szektora, Szurkolói Falu), illetve a VIP kiszolgálás és a mérkőzésélmény fejlesztése. Ezen tevékenységek megvalósítására 164 millió forint került betervezésre. A bázis évhez képest ezen a területen a költségek növekedése tapasztalható, ennek oka az általános körülmények változása és az infláció mellett, hogy a megújuló Szurkolói Klubhoz kapcsolódóan a Szurkolói Falu továbbfejlesztése is a terv részét képezi, melynek keretében további rendezvényhelyszínek és technikák kerülnek bevonásra a szurkolók és a VIP vendégek kiszolgálásába, szórakoztatásába.

15.2 Női A válogatott

A női A-válogatott a 2023-as év első felében felkészülési mérkőzéseket játszott, amiből mind a négyet sikerült megnyerni. A csapat szeptemberben kezdte meg a szereplését az új rendszerű Nemzetek Ligájában, ahol Írországgal, Észak-Írországgal és Albániával került egy csoportba. Ősszel 6 mérkőzés vár a csapatra, eddig 4 mérkőzésen 1 győzelem, 2 döntetlen és 1 vereség a csapat mérlege. Decemberben két mérkőzés vár még az együttesre Albánia, illetve Írország ellen.

A válogatott 2024 februárjában Playoff mérkőzést játszik a Női Nemzetek Ligájában, majd áprilisban kezdi meg a szereplését a 2025-ös női labdarúgó Európa-bajnokság felé vezető úton. Az Eb selejtezők után az addigi eredmények alapján ősszel 2 Európa-bajnoki Playoff mérkőzés vagy két felkészülési mérkőzés szerepel még a csapat 2024-es programjában.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Otthon	Idegenben	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	5	4	9	10

15.3 Futsal felnőtt válogatottak

Férfi futsal A válogatott

A férfi futsal A válogatott 2023 tavaszán folytatta világbajnoki selejtező sorozatot, ahol 2 héten belül először Izrael ellen idegenben, majd Horvátországgal szemben hazai pályán lépett pályára márciusban. A selejtezőkre való felkészülés jegyében január 10-15. között egy nemzetközi tornán vett részt a szakmai stáb kérése szerint. A 2. hely megszerzése után pótsejtező (play-off) várt a csapatra Belgium ellen, amit óriási küzdelemben, büntető rúgások után elvesztett.

Így, 2023 őszére 2 edzőtábor, illetve 3 db edzőtábor páros mérkőzésekkel szerepelt a tervben, a csapatépítés jegyében.

2024 tavaszán, februárban és áprilisban 2-2 páros mérkőzés edzőtáborral szerepel a programban, illetve a bajnokság végén egy nemzetközi tornával zárna az együttes a szezont.

2024 őszén, augusztusban egy edzőtáborral indulna az új idény, majd szeptemberben és októberben, a FIFA napokon 2-2 páros mérkőzést tervez a stáb edzőtáborral, amit novemberben még egy páros mérkőzés követne a decemberben kezdődő EB-sejtező mérkőzések kezdete előtt.

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	1	1	2	6
Barátságos mérkőzés	6	7	13	12

Női futsal A válogatott

A női futsal válogatott 2022 októberében a Csehországban rendezett Eb selejtező tornán, a házigazdák mellett, a szlovák és a bosnyák válogatottat megelőzve kvalifikálta magát a 2023 márciusában rendezendő négy csapatos Európa-bajnoki döntőbe. A döntőre való felkészülés jegyében a szakmai stáb négy összetartást vezényelt le a január-márciusi időszakban.

Januárban egy kétnapos edzőtábor, februárban egy kétnapos edzőtábor és egy határmenti páros felkészülési mérkőzés szerepelt a programban. A márciusi döntőben – akárcsak az előző évben – Spanyolország, Portugália, Ukrajna és Magyarország válogatottjai mérték össze erejüket.

A 2023. év második felére két edzőtábor szerepel a programban, két nemzetközi felkészülési mérkőzéssel.

A 2024-es évben főleg csapatépítési feladatok állnak a válogatott előtt, mert a rutinosabb játékosok visszavonultak, vagy már nem alkalmasak a nemzetközi mérkőzésekre.

A márciusi EB keretből jelen állás szerint kb. 4-5 játékost kell pótolni, ennek szellemében 2024 első felében egy edzőtáborral egybekötött páros határmenti barátságos mérkőzést és egy nemzetközi tornát tervez a stáb, az év második felében pedig két edzőtáborral egybekötött nemzetközi mérkőzéseket és egy nemzetközi tornát.

A tervezett mérkőzések a 2024-es évre az alábbiak:

Mérkőzés	Hazai	Idegenbeli	Összesen	Bázis év
Tétmérkőzés	0	0	0	2
Barátságos mérkőzés	4	6	10	4

16 HIVATÁSOS LABDARÚGÁS

16.1 Játékvezetés

Ezen a kiadási jogcímen a játékvezetői, ellenőri díjak és költségek kerültek megjelenítésre (OTP Bank Liga, Merkantil Bank Liga, NB III., Simple női NB I., női NB II, Futsal NB I. és NB II).

A 2013/14-es szezonról bevezetett hivatásos játékvezetői státuszok miatti költségek ugyancsak ezen a jogcímen vannak kimutatva. Ide tartoznak továbbá a kupamérkőzések (férfi-női Magyar Kupa, Amatőr Kupa, futsal férfi-női Magyar Kupa) megrendezésének költségei is. Ezen kívül téli-nyári edzőtáborok, fizikai tesztek, VAR képzések és VAR frissítő kurzusok, játékvezető akadémia, utánpótlás programok (Palotai Károly Tehetségkutató és gondozó program, Győri László Talent program, Scouting program) és a játékvezetői felszerelések, kommunikációs szettek költségei is a terv részét képezik.

Az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra a mérkőzésszámtól függő juttatások tervezett kifizetései nagypálya, illetve futsal kategóriában:

Játékvezetés díjak tervezett kifizetései (adatok Forintban)

Nagypálya					
	NB I.	NB II.	NB III.	Női	Magyar Kupa
Bajnokság költsége	140 580 000	61 857 000	181 500 000	38 216 000	15 081 250
Nagypálya összesen:	437 234 250				

Futsal				
	NB I.	NB II.	Női	Magyar Kupa
Bajnokság költsége	12 000 000	14 774 400	7 134 480	820 800
Futsal összesen:	34 729 680			

A „bajnokság költsége” sorokon a játékvezetők, asszisztensek, tartalék játékvezetők, ellenőrök, VAR részére kifizetésre kerülő költségek kerültek betervezésre.

Az alábbi táblázatban kimutatásra kerülnek a játékvezetői bizottság elnökének és alelnökének, illetve a játékvezetők, asszisztensek, küldők és edzők számára fizetett rendelkezésre állási díjak, továbbá összesítetten a tervezett utazással, szállással, étkezéssel kapcsolatos kiadások összege:

Rendelkezésre állási díj	
Havonta	18 357 333
Éves szinten	220 288 000

Utaztatás költsége	97 830 004
--------------------	------------

16.2 Versenyszervezés

A versenyszervezés fő feladata az országos bajnokságok és kupák (felnőtt, utánpótlás) szervezése és lebonyolítása nagypályás, illetve futsal szakágakban. A 2024. évi költségvetés megtervezése az előző évi bázisadatok, illetve a 2024. évben várható események alapján került elvégzésre.

A versenyeken résztvevő csapatok díjazását (érem, kupa, különdíj) az MLSZ Elnöksége által elfogadott versenykiírások tartalmazzák, amely díjak megrendelése és kiosztása az osztály feladatköreibe tartozik. A versenyszervezési kiadásokban szerepelnek a játékosok biztosítási díjai (biztosító: Groupama), a szövetségi és ellenőri megbízási díjak, biztonsági feladatok költségei, VAR rendszer üzemeltetésének költségei, valamint a női szakág versenyszervezési költségei.

Biztonsági főbb feladatok

Integritás

A biztonsági terület egyik legfontosabb feladata az UEFA-val, a FIFA-val, az Europol-lal és Interpol-lal, valamint a nemzeti nyomozó hatóságokkal és partnereikkel a labdarúgó mérkőzések befolyásolása elleni fellépés, illetve annak visszaszorítása érdekében folytatott együttműködés. A 2022-ben lefolytatott felmérés megállapításaira és javaslataira alapozva a pénzügyi évben várhatóan projekt indul.

Országos Polgárőr Szövetség (OPSZ)

Az MLSZ és az OPSZ között fennálló együttműködési megállapodás alapján az MLSZ évente támogatást nyújt a szervezetnek, amelynek célja a megyei labdarúgás biztonsági feltételeinek a támogatása. A fentiek mellett a Biztonsági Osztály az adott év tapasztalatait és sajátosságait bemutató konferenciát is szervez, melyre és a kapcsolódó díjazásra az MLSZ összesen 2 millió Ft költséget biztosít.

Biztonságtechnikai ellenőrzések

Jogsabályi kötelezettség alapján az MLSZ az általa működtetett versenyrendszerekben szervezett versenyek lebonyolítására alkalmas létesítményeket az NBI és NBII-ben évente NBIII-ban két évente biztonságtechnikai szempontból a jogszabályokban meghatározott hatóságokkal közösen ellenőrizni köteles. Figyelembe véve, hogy az ellenőrzéseken való részvétel munkaidőben történik és többnyire szolgálati gépjármű igénybevételeivel a pénzügyi évre már külön költségkeretet nem tervezett erre a célra az MLSZ.

Biztonsági ellenőrzések

A sportrendészeti jogszabályok kötelezően előírják a szövetségek részére, hogy a sportrendészeti feladatok végrehajtását a versenyrendszerében indulási jogot nyert csapatok esetében ellenőrizzék.

Amatőr versenyrendszerek biztonsága

A megyei versenyrendszerekben induló sportszervezetek biztonsági feladatainak segítéséhez a Megyei Igazgatóságok pályázati úton központi támogatásban részesülnek. A korábbi éveknek megfelelően az MLSZ tárgyévben is 8,5 millió Ft támogatást tervez erre a célra.

Rendezői, sportrendészeti és közreműködői képzés

A Szövetség egy olyan új képzést indít, mely gyakorlat orientált és kifejezetten a Puskás Aréna sajátosságait veszi figyelembe. Cél a következő 2,5 évben 2 000 fő képzésének megtartása a lehetséges UEFA BL döntőre készülve.

Válogatott mérkőzések biztosítása

A Biztonsági Osztály tervezett projektje keretében az „A” válogatott elsősorban hazai mérkőzéseinek ultra szektorában mobil technológia alkalmazását tervezi az MLSZ, amely a rendbontó személyek lényegesen magasabb hatékonyságú azonosítását fogja segíteni. A 2023 végére várható Sporttörvény módosításával új technikai lehetőségek lesznek elérhetőek és a fejlesztés tervezése 2024-ben indulhat meg.

VAR – Videóbíró rendszer

A Video Assistant Referee (VAR System - Videóbíró rendszert) és a Virtual Offside Line Technology (VOL Technology - Lestechológia) [a VAR System és a VOL Technology a továbbiakban együttesen: VAR rendszer] 2021. július 31-én kezdte meg az élesüzemű működését. Az élesüzemű működés során felmerülő költségeket - amelyek az OTP Bank Liga NB I férfi felnőtt nagypályás labdarúgó bajnokság egyes mérkőzéseinek szolgáltatási díjait, és a Magyar Kupa Versenyszabályzatban meghatározott egyes mérkőzéseinek szolgáltatási díját foglalják magukba - a VAR rendszer szolgáltatójával (Studiotech Hungary Kft.) fennálló FŐTIT03/0012-0009/2020 iktatószámú szerződés 8. pontja és ezen szerződés kiegészítését tartalmazó ADMIN23_2/0002-0030 iktatószámú szerződés határozza meg.

A VAR rendszer 2024-es működéséhez kapcsolódó költségvetés tervezése a szerződésben foglaltak alapján történt az alábbiak szerint:

- 12 csapatos NB I
- 33 forduló
- a Magyar Kupa 2022/23-as főtáblás mérkőzéseinek alapulvétele a VAR használat Versenyszabályzatban meghatározott feltételek szerinti becsléséhez
- a Férfi felnőtt A válogatott felkészülési mérkőzései
- 2023/24 tavaszán a szolgáltatási díj 662 EUR/mérkőzés és mérkőzésenként két technikus költsége +400 EUR/mérkőzés
- 2024/25 őszén a szolgáltatási díj 692 EUR/mérkőzés és mérkőzésenként két technikus költsége +400 EUR/mérkőzés

2024-ben újabb VAR képzés nem lesz, szemben a 2021-es és a 2022-es évekkkel, ugyanakkor a fordulók előtti továbbra is frissítő kurzusok tartására fog sor kerülni, amelynek költsége fordulónként 1,5 tréningnap (1,5 * 350 EUR/heti képzés), plusz 1 technikus napidíja (+200 EUR/heti képzés)

A 2024-es szerződésmódosítás nyomán a sportszervezetekkel való szolgáltatás-nyújtással kapcsolatos teendőket a külső partnercég látja el, bajnoki fordulónként 400 EUR összegért.

Bizottságok

A Szövetség Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítettek szerint, a labdarúgás társadalmi jelenlétét a sportszakma különböző területeit lefedő bizottsági munka alapozza meg.

A Bizottságok vagy operatív, vagy konzultatív típusúak. Az MLSZ-ben állandó és ad-hoc bizottságok működhetnek. A bizottságok költségvetése tartalmazza az ülések utazási és ellátási költségeit.

Női szakág

A szakágban 2024-ben megvalósuló programok, tevékenységek az alábbiak szerint alakulnak:

- Női Téli Teremtorna a női NBI-es sportszervezetek számára
- A 2018-ban, az UEFA-val közösen indított leány U14-es fejlesztési program biztosítja, hogy a regionális foglalkoztatásnak köszönhetően minden tehetség esélyt kapjon arra, hogy minőségi képzésben részesüljön a labdarúgás alapjainak elsajátítása során. Az első évfolyam tagjai közül, többen rendszeresen játéklehetőséget kapnak a Simple Női Ligában, illetve van köztük olyan is, aki már a felnőtt válogatottban is bemutatkozhatott. A program finanszírozására pályázat került benyújtásra az UEFA HatTrick keretében, melyet a nemzetközi szövetség jóváhagyott.
- A női utánpótlás válogatottak megszervezése, foglalkoztatása.
- A Női Kiemelt Képzési Központok nyomon követése, auditálása.
- A preakadémiai rendszer erősítése
- Az edzőképzési program keretén belül női sportszakembereink képzettségének növelése.
- UEFA Playmakers by Disney Program: Innovatív foglalkozási forma az 5-8 éves kislányok számára. Új edzőmódszertannal, történetmesélésen keresztül tudják elsajátítani a labdarúgás alapjait a legnépszerűbb mesék karaktereivel. A Programot az UEFA forrása fedezi teljes egészében.
- Szakmai napok szervezése az egyesületek számára, illetve külföldi képzéseken való részvétel fedezése a szakágban dolgozók számára.
- A Magyar Női Labdarúgás Napja: 2015-ben, az első válogatott mérkőzés 30. évfordulóján ünnepeltük először a Női Labdarúgás Napját. Az azóta hagyománnyá vált ünnep célja, hogy a szakág minél több területét, szereplőjét megmutassa, miközben ünnepli a múltat, elismeri kitüntetett azokat, akik sokat tettek a női futballunkért
- A női válogatottak által használt Catapult szoftverlicenck és mérőeszközök beszerzése a következő három évre
- Sportscode hozzáférés a női válogatottak számára, Talent X bevezetése
- CK mérő eszközök beszerzése

A női szakág költségei között szerepel az U14-es Leány Tehetségkutató Program keretén belül a tornák megszervezésének és a bevont 4 régió összetartásának költségei, továbbá az edzők és szakemberek megbízási díjai összesen 30 millió forint értékben, melynek költségeit az UEFA fedezi.

A Női Labdarúgás Napjának megszervezése során igénybe vett szolgáltatásokkal kapcsolatos költségek összege 2 millió forint, a Női szakág sporttudományi eszközparkjának beszerzései 100,2 millió forint, a Női Téli Teremtorna 12,3 millió forint, a Női szakág általános költségeinek fedezésére szolgáló keret pedig 15 millió forint értékben került tervezésre.

A 2023-as évben volt először lehetősége a Női szakágnak UEFA Share konferenciát rendezni. Amennyiben a nemzetközi szövetség úgy dönt és 2024-ben is lesz rá lehetőség, úgy az MLSZ újból szívesen megrendezné, így ez is betervezésre került, a költségeket a szeminárium után az UEFA visszatéríti.

Futsal szakág

A szakágban 2024-ben tervezett főbb stratégia fejlesztések:

- Futsal csarnoképítési pályázat
- Kétlépcsős edzőképzés folyamatos indítása
- Médiamegjelenés fejlesztése, TV közvetítések, magazin műsor, egyéb médiamegjelenés
- Elemző szoftverek beszerzése NB I-es klubok, válogatott számára
- Belső vezetői tanfolyam megszervezése
- TAO támogatások összehangolása, súlyozása
- Nagypályás és futsal szakág közötti kapcsolat erősítése, női és férfi vonalon is
- U19-es válogatott megfelelő versenyeztetése, felkészítése

Az MLSZ 2023-ban a futsal szakágban kísérleti jelleggel programot indít a határontúli magyar tehetségek felkutatása és képzése céljából, a szövetség, illetve egyes hazai- és határontúli futsal utánpótlásműhelyek bevonásával. A programra a 2024-es költségvetésben 50 millió forint forrás van elkülönítve.

16.3 Képzés és klubfejlesztés

Képzések

Felnőttképzési Intézet

A Felnőttképzési Intézet célja, hogy a labdarúgó edzőket támogató szakterületek képzését megszervezze és folyamatosan monitorozza a hazai igényeket, majd azokra reagálva, megfelelő számú szakembert képezzen.

A kurzusokra a futballhoz közvetlenül kapcsolódó szakmai témakörökben jellemzően az MLSZ személyzeti állományából kerül kiválasztásra az oktató. Emellett vannak olyan speciális tanfolyamok, amelyek nagyrészt külsős szakoktatókat igényelnek, annak speciális tananyaga és elvárásai miatt. A 2020-2023 közötti időszakban a Felnőttképzési kurzusok mindegyike kiemelt tanfolyami számokkal zajlott. 2024-ben a Felnőttképzési Intézet nagyobb hangsúlyt szeretne fektetni az oktató kollégák módszertani fejlesztésére (Train the trainer), valamint a már végzettséggel rendelkező hallgatók továbbképzésére.

Ennek megfelelően a Felnőttképzési intézet 2024-ben az alábbi képzések megvalósítását tervezi:

- Csapatorvos képzés
- Masszőr képzés
- Scout UP képzés
- Videóelemző képzés
- Adatelemző képzés
- Vezetői konferencia
- Operatív vezetői workshop
- Belső képzések (Train the trainer)

Az intézet költségvetése a hivatásos szakemberek képzése kapcsán felmerülő kiadásokat, elsősorban terembérlési díjakat, a résztvevők étkeztetési költségeit, irodaszereket, továbbá a felmerülő oktatói és technikus díjakat tartalmazza.

Edzőképzési Központ

Az intézet főbb feladata az edzőképző tanfolyamok (futball, futsal, erőnléti, kapus), a kreditpontoszerző szakmai napok és konferenciák lebonyolítása. 2024-re az alábbi képzések megvalósítása került tervezésre:

- UEFA Pro tanfolyam
- UEFA C / Profi C / Egyetemi C tanfolyamok
- UEFA Elite A tanfolyam
- UEFA A tanfolyam
- UEFA B / Egyetemi B tanfolyam
- UEFA Youth B tanfolyam
- UEFA Goalkeeper A tanfolyam
- UEFA Futsal B tanfolyam
- MLSZ Goalkeeper C tanfolyam
- MLSZ Erőnléti edző Alap tanfolyam
- MLSZ Futsal Alap tanfolyam
- UEFA Fitness Átképzés
- UEFA Fitness B tanfolyam

A szakmai napok online és személyes részvétellel zajló konferenciák segítségével kerülnek lebonyolításra.

Az intézet főbb kiadásai között szerepelnek a hivatásos szakemberek edzés oktatásához szükséges és egyéb eszközök, munkaruha beszerzések, tanfolyamok rendezésével kapcsolatos kiadások, tanulmányi utakon és belső képzéseken való részvételi díjak, továbbá a teljes képzési Intézet vonatkozásában előforduló oktatási adatbázis és a hozzá kapcsolódó applikáció fejlesztése, valamint az oktató videók és tankönyvek fejlesztése összesen 205 millió forint értékben.

Klublicenc

Főbb feladatok közé tartozik az éves klublicenc alapeljárás szabályszerű lefolytatása, annak ellenőrzése, hogy az NB I-es és NB II-es klubok a bajnoki év során is megfelelnek-e a klublicenc szabályzatnak, a vonatkozó UEFA adatszolgáltatások határidőben való benyújtása, a klubok pénzügyi helyzetének figyelemmel kísérése, a PMR rendszer működtetése és helyszíni ellenőrzés lefolytatása, amennyiben szükséges. A költségvetésben a kiadási oldalon jelentősebb tétel a minden évben felmerülő pénzügyi szakértői díj és az UEFA workshopon való részvétel, valamint a PMR rendszer fejlesztésének költsége. A bevételi oldalon a klublicenc eljárási és hiánypótlási díjakból származó összegek szerepelnek. A klublicenc adminisztrációs folyamatok éves tervezett bevétele 12 millió Ft, költsége 14 millió forint.

17 IRÁNYÍTÁS ÉS ADMINISZTRÁCIÓ

Az MLSZ vezetése az elmúlt években a központ és a megyei szervezeti egységek tekintetében is kialakította azt a működési struktúrát és létszámot, amely a Szövetség működtetéséhez – a megnövekedett feladatok figyelembevételével is – megfelelő háttérrel biztosít. A Szövetség bér tekintetében működését a 2023-as üzleti év bázisán tervezi, mely összege indexálásra került a 2023-as várható éves fogyasztói árindex mértékével. A főállású munkavállalói létszám 114 fő (megyék), 219 fő (központ) volt 2023-ban, létszám tekintetében is bázis alapon tervezi a Szövetség a 2024-es évet.

Az irányítás és adminisztrációs költségek között tervezésre kerültek mindazon tételek, amelyek a Szövetség közvetlen irányítása során merülnek fel. Itt kerültek tervezésre a vezetői személyi, a Főtitkári Iroda és Belső ellenőrzés személyi, hivatali adminisztrációs és egyéb kiadásai, valamint a Felügyelő Bizottság, MLSZ Küldöttközgyűlés és Jogi Bizottság várható költségei.

18 MARKETING, KOMMUNIKÁCIÓ ÉS NEMZETKÖZI KAPCSOLATOK

18.1 Innovációs és szurkolói kapcsolatok iroda

CRM és MLSZ Szurkolói klub megújulás

A 2024. januárban elindításra kerülő CRM-rendszer és a vele párhuzamosan elinduló megújult MLSZ Szurkolói Klub számos lehetőséget kínál a digitalizációra, adatalapú döntések meghozatalára. A rendszer fenntartása, kihasználása és továbbfejlesztése jelentős erőforrást igényel.

Egyéb projektek

A fő projektek mellett kisebb projektek megvalósítása is a tervek között szerepel, melyek kapcsolódnak a magyar labdarúgás megítélésének fejlesztéséhez, a szurkolókkal való kapcsolattartáshoz, a szurkolók és az MLSZ más ügyfeleinek kiszolgálásához. Ezek jelentős része kapcsolódik a Férfi „A” válogatott mérkőzéseikhez (Legendák szektora, Szurkolói Falu, egyéb szórakoztató szolgáltatások), egy másik részük pedig a Szövetség egyéb területeit támogatja, mint például az adatgyűjtés az MLSZ célcsoportjairól. A korábbi évekhez hasonlóan 2024-ben is több felmérés, elemzés elvégzése került betervezésre.

Webshop

Az évről évre fejlődő webshop növekedése a tervek szerint 2024-ben sem áll meg. Ezt erősítheti a németországi Európa-bajnokság és az azt követő, kiemelt ellenfelek ellen vívott Nemzetek Ligája sorozat. Költségoldalon 141 millió forint került betervezésre az online áruház működtetésére.

18.2 Kommunikáció

Az MLSZ szakmai vezetőivel való szervezett módon történő kapcsolattartás (kommunikációs stratégia és naptár alapján), illetve a válogatottak mellett zajló kommunikációs munka támogatás mellett számos további feladat, felkérés érkezik a kommunikációs osztályhoz. Ezek elsősorban a Szövetség, vagy annak egyes személyeit hivatottak bemutatni a közönség számára.

A kommunikációs terület a Szövetség több társosztályának a munkáját támogatja felkészítő anyagokkal, háttér információkkal és a kommunikációs felületek optimális kiválasztásával, azok felhasználásával.

A terület fő feladatai a 2024-es évben az alábbiak szerint alakulnak:

- Rendszeres kommunikációs tréningek megszervezése a korosztályos válogatottak, az edzőképzés és társosztályok számára
- A Nyilatkozati protokoll alkalmazása szervezeten belül
- MLSZ tisztségviselők média jelenlétének szervezése, támogatása
- Sajtóesemények szervezése (nemzetközi események promóciója, fontos és/vagy váratlan bejelentés, háttérbeszélgetések stb.)
- Nyomtatott és digitális kiadványok készítése. A válogatottak minden hazai mérkőzésére készül kétnyelvű színes kiadvány és ezen felül más vonatkozó szakmailag fontos kiadványok elkészítését is támogatja az osztály. A fenntarthatóság jegyében a print kiadványok mennyiségének/példányszámának csökkentése, a digitális kiadványok példányszámának növelése a cél
- Az MLSZ digitális stratégiájának kommunikációs részének végrehajtása
- Az MLSZ képviselői protokoll, illetve társadalmi eseményeken való részvétel elősegítése

- Társadalmi célú hirdetések, üzeneteket készítése, célba juttatása
- Professzionális filmbejársások, klipek készítése, televíziós tartalmak előállítása
- Fotók készítése a kiemelt eseményekről
- Fotózások előkészítése és lebonyolítása
- 2024-ben Magyarország (a december 8-i sorsolás függvényében) korosztályos minitornák elitkörének rendezésében lesz érdekelt. Az esemény(ek) kommunikációs előkészítése, a promóciós és kommunikációs terv kidolgozása az UEFA-val egyeztetett módon
- Az Európa-bajnoki részvétellel összefüggő kommunikációs feladatok ellátása (sajtókiszolgálás, kiadványok)
- Nemzetek Ligája mérkőzésekkel összefüggő kommunikációs feladatok, sajtókiszolgálás, kiadványok készítése
- Az esetleges női futsal Európa-bajnokság kommunikációs feladatainak ellátása
- A nemzetközi tornákon a médiakiszolgálás, médiaakkreditáció lebonyolítása
- Klubok kommunikációjának segítése, edukálása
- A tévéközvetítéssel kapcsolatos feladatok elvégzésének támogatása
- Médiakiszolgálás elősegítése a kluboknál kijelölt szakemberekkel közösen
- Digitális archívum működtetése
- Külső partnerek kiállításainak szakmai támogatása

18.3 Marketing osztály

Szponzoráció

A Marketing osztály fő feladata az MLSZ főszponzoraival és versenysorozatainak névszponzoraival való együttműködés magas színvonalú fenntartása és a szerződéses kötelezettségek biztosítása. A névszponzorált bajnokságok és kupák szponzori kötelezettségeinek teljesítése során kiemelt feladat az érintett sportszervezetek bevonása, valamint a kapcsolódó marketing szabályzatok, előírások és teljesítés igazolások dokumentációjának menedzselése, ellenőrzése.

MLSZ főszponzorai: OTP Bank, MOL, Adidas

Névszponzorált bajnokságok és kupák: OTP Bank Liga, Merkantil Bank Liga, MOL Magyar Kupa, Simple Női Liga, Simple Női Kupa, McDonald's Fair Play Cup.

Ezen túlmenően egységes szponzorációs koncepció alapján az osztály kontrollálja országos szinten a vármegyei igazgatóságok szponzorációs együttműködéseit.

MLSZ imázs építés

A szakterület külön figyelmet fordít a Szövetség imázsának építésére. Figyelemmel követi és kontrollálja az MLSZ védjegyének felhasználásával kapcsolatos kéréseket.

Az MLSZ-hez beérkező védjegy visszaéléseket megvizsgálja és lépéseket tesz ezen tevékenységek megszüntetésére. Minden utánpótlás és felnőtt válogatott hazai mérkőzés esetében gondoskodik a Szövetséghez nem tartozó reklámok takarásáról - azaz a reklámmentes stadionról - biztosítja továbbá a megfelelő színvonalú helyszíni megjelenést kiemelt figyelmet fordítva a Tv-s mérkőzésekre. Ezen eseményekhez kapcsolódóan az MLSZ kiemelt promóciós üzeneteinek kihelyezéséről gondoskodik minden mérkőzés esetében.

Kiemelt rendezvények szervezése

Az osztály a 2024-es évben az alábbi rendezvények megvalósítását tervezi:

- MLSZ Küldöttközgyűlés: A helyszíni operatív szervezés mellett a kiemelten fontos éves kiadványok (Szakmai beszámoló, Szakmai és pénzügyi terv, Egyszerűsített éves beszámoló, Taográf) grafikai és nyomdai kivitelezése kerül megvalósításra.
- RangAdó-díjátadó: Az MLSZ minden évben díjazza az adott szezon kiemelkedő teljesítményeit a női és férfi felnőtt NB I-es bajnokságokat figyelembe véve.
- MLSZ Családi nap: A szövetség munkavállalóinak és hozzátartozóinak szervezett esemény célja a közösség építése.
- MLSZ Évzáró: A szövetségben dolgozó kollégák részére kerül megszervezésre az évzáró esemény.
- Kiemelt egyéb események marketing feladatainak ellátása pl.: Magyar Kupa-döntő (férfi, női és futsal), Magyar Labdarúgás napja, OTP Bank Bozsik tanévzáró esemény, díjátadások stb.
- Kiemelten az A-válogatott mérkőzések marketing feladatainak szervezése és lebonyolítása.
- Hazai és idegenbeli felnőtt és utánpótlás válogatott mérkőzések marketing és protokoll feladatainak koordinálása.

Fenntarthatóság

A 2023-ban elkészült és bemutatott Fenntarthatósági stratégia a megvalósulási fázisába lépett, mely során számos akcióterv kerül kivitelezésre a marketing szakterület és számos további szakterület által. A fenntarthatósági stratégia mentén megvalósult akciók jelentésének elkészítése mellett a téma koordinációja jelentkezik feladatként a 2024-es évben.

18.4 Nemzetközi terület

A Nemzetközi osztály látja el a nemzetközi kapcsolattartás adminisztratív feladatainak jelentős részét, amelynek a 2024-es évben az alábbiak szerint foglalhatóak össze:

Nemzetközi protokoll

A hazai és nemzetközi FIFA és UEFA rendezvények, mérkőzések kapcsán számos protokoll feladatot kell megoldani mind itthon, mind pedig külföldön. A nemzetközi labdarúgó szervezetek tagjaként az MLSZ aktívan részt vesz minden olyan sportdiplomáciai, illetve sportszakmai értekezleten, megbeszélésen, melynek célja a labdarúgás fejlesztése.

Folyamatos a kapcsolattartás a FIFA tagszövetségekkel, kétoldalú együttműködésünk van számos szövetséggel. Kiemelten fontos és szoros az együttműködés a Visegrádi 4-ek és Ausztria, Németország, Svájc, Liechtenstein szövetségei között. Az évente tartott tanácskozásra 2024-ben Svájcban kerül sor.

Évfordulók megünneplése, megemlékezések, temetések

Rendszeresen sor kerül az A-válogatott játékosaink születésnapjára, fontos szövetségi évfordulók megünneplésére, tiszteletadásra a magyar labdarúgás nagy alakjaival és múltjával szemben. Ugyanakkor szövetségünk az elhunyt sportemberek búcsúztatásával is lerója tiszteletét a magyar futball hírességei előtt.

Válogatottak klubja

Az MLSZ rendszeresen szervez találkozót a volt válogatott játékosok számára.

Öregfiúk válogatott összejövetelei

Az MLSZ rendszeresen szervez találkozót, és esetenként elfogad meghívásokat az öregfiúk válogatott számára.

Nemzetközi feladatok ellátása

A nemzetközi osztály látja el a nemzetközi kapcsolattartás adminisztratív feladatainak jelentős részét.

Fülöp Márton kapusedző tábor

A Szövetség szervezi nyaranta a Fülöp Márton válogatott kapusról elnevezett kapusedző tábort.

A Magyar Labdarúgás Napja

Minden év november 25-én ünnepeljük a magyar labdarúgás napját.

19 TÁMOGATÓ TERÜLETEK

19.1 Támogatáskezelés- és ellenőrzés

A Támogatásellenőrzési Osztály 2024-ben várhatóan 2 650 db elszámolás dokumentum alapú ellenőrzését, hiánypótlását, lezárását végzi majd el, illetve a helyszíni ellenőrzési terv alapján 120 db program helyszíni ellenőrzését fogja megvalósítani.

További tervezett tevékenységek és kiadások:

- műszaki szakértő a tárgyi eszköz beruházások előértékeléséhez, az elkészült beruházások ellenőrzéséhez
- jogi tanácsadás, konzultációk díja
- helyszíni ellenőrzések logisztikai költségei

Pályázatok ellenőrzése

Az MLSZ hatóságként jár el a látvány-csapatsportok támogatásával összefüggő sportfejlesztési programok jóváhagyásának és a támogatási igazolások kiadásának tekintetében.

A Támogatáskezelési osztály 2023-ban 4 314 db támogatási igazolást állított ki közel 33,3 milliárd forint értékben, 1 623 db sportfejlesztési programot, 1 321 db program-módosítást és 1 674 db program-hosszabbítást hagyott jóvá.

19.2 Projektmenedzsment

Projektmenedzsment területen 75 millió forint került tervezésre a Szövetségen belüli különböző projektekhez kapcsolódó feladatok ellátására, például jogi tanácsadás, ellenőrzési feladatok kiszervezésére.

19.3 Gazdasági Osztály

A gazdasági terület felel a számviteli, munkaügyi feladatok ellátásáért, valamint az időközi és éves beszámolók, továbbá a különböző bevallások, adatszolgáltatások elkészítéséért.

A korábbi években elkészült az MLSZ által kiállított, illetve befogadott számlák elektronizálásának kialakítása, ezek záradékolásának elektronikus megoldása. A továbbiakban is keressük a papírmentes munka technikai megoldásait, a költségvetésben ezen fejlesztések 3 millió Ft értékben jelennek meg.

További költséghatása lehet a különböző országokban történő adóhatósági regisztráció lebonyolításának, melyre a költségvetésben 30 millió Ft-ot került megjelenítésre fedezetként.

20 EGYÉB KIADÁSOK

20.1 Értékcsökkenés

Az általános értékcsökkenés az előző évi adatokból, illetve a 2024-ben tervezett eszközbeszerzések, aktiválások amortizációjából kalkulálva került kiszámításra.

20.2 Adók

Ezen a soron kerül kimutatásra a Szövetség által vissza nem igényelhető ÁFA és a fizetett gépjárműadó értéke.

20.3 Üzemeltetés és logisztika

Az Üzemeltetési Osztály lényeges feladatai az MLSZ irodáiban a zavartalan működés fenntartása, dolgozók komfort- és higiéniai igényeinek kiszolgálása, fejlesztése, valamint a labdarúgáshoz szükséges háttér, illetve kiegészítő feladatok ellátása. A feladatok közé tartozik ezen felül a termékek és személyek logisztikájának koordinálása, valamint a mindezekkel kapcsolatos adminisztráció elvégzése.

Az Üzemeltetési Osztály feladatainak fő területei 2024-ben:

- Épület üzemeltetés (az MLSZ- Székház és raktárak, parkolók üzemeltetése, karbantartása, állagmegóvása)
- Épület fejlesztés: energetikai optimalizálás, a lehető legkevesebb energiával és alacsony költséggel előállítani a komforthoz szükséges hőmérsékletet.
- Üvegezés felülvizsgálata/cseréje, bővített napelem park és hozzá szorosan kapcsolódó, optimális akkumulátor pakk beüzemelése.
- További épületek tervezése: Telki Edzőközpontban raktárépület és kiszolgáló egységeinek új épület tervezése és a kivitelezés megindítása.
- Telefonflotta üzemeltetés: 2024 évben telefoncsere időszakot tervez a Szövetség, minden főállású kollégának új készüléket szükséges beszerezni, cserélni.
- Gépkocsi flotta üzemeltetés: Gépkocsi flotta fejlesztés, diverzifikálás, elektromos autók bevezetése a flottába.
- Készletgazdálkodás (a válogatott labdarúgóinak, válogatott eseményeken részt vevő stáb tagjainak, az MLSZ rendezvényein részt vevő dolgozóknak, valamint az MLSZ médiaszerepléseken részt vállalók egységes ruházattal történő ellátásának biztosítása, valamint az említett készletek adminisztrációja, kiemelt események alkalmával pl. Európa-bajnokságon szereplés: kiemelt ügykezeléssel)
- Raktár üzemeltetés – sportfelszerelések menedzsmentje

Informatika

Az informatikai terület az MLSZ munkafolyamatainak támogatására szoftveres fejlesztéseket végez. Ezen felül biztosítja a Szövetség teljes hardveres környezetének működését és az informatikai rendszerek adatbiztonságát. Az általános MLSZ IT-rendszerek tekintetében a környezetből adódó költségnövekedés mellett néhány kisebb fejlesztés is tervezésre került. A 2024-es fejlesztési díjak tervezett összege 546,7 millió forint, emellett az üzemeltetési díjak 296 millió forint, az informatikai beszerzések pedig 141 millió forint értékben kerültek tervezésre.

IFA 2.0

A megújuló IFA-alkalmazás biztosítja az üzleti folyamatok rugalmas automatizálását, több platformos egységes mobil és web technológiák elérhetőségét és kapcsolt rendszerekkel integrált adatpiac kialakítását. A fejlesztéssel szembeni fontos elvárás a rugalmas, terheléstől függő, automatikus skálázhatóság megvalósítása. A fejlesztést 3 éves projekt keretében a rendszert üzemeltető SMP Solution Kft. nettó 670 millió Forintos vállalási díjért végzi el. Az Integrált Futball Adatbázis 2.0 fejlesztése során a felhasználói felület multiplatformos egységesítése (UX) mellett 2024-ben három modul kerül átadásra: a Hivatalos személyek, a Regisztrációs kártya, Klublicenc és a Bózsik Intézményi Program modul. Mindezekre 2024-ben 215 millió forint költséget tervez a Szövetség.

20.4 Kötelezettségvállalási alapok

Az MLSZ a gazdálkodási szabályzatban elfogadta ún. kötelezettségvállalási alapok létrehozását, amelyek forrásai az eddig felhalmozott és az elkövetkező időszakban megképződő tartalékok. A kötelezettségvállalási alapok 2024-es nyitó értékét az MLSZ 2023-as egyszerűsített beszámolójának melléklete mutatja be. A kötelezettségvállalási alapok terhére az MLSZ 2024-ben összesen 150 millió Forint felhasználást (személyi kifizetések és közterhek) tervez a nehéz helyzetbe került időskorú, egykori labdarúgók által igénybe vehető szövetségi járadék jogcímen.

20.5 Általános tartalék

Az általános tartalék célja, hogy az évközben felmerülő, előre nem tervezhető kiadások fedezetét biztosítsa. A tervben a 2021-et megelőző évek során 200 millió forint általános tartalék szerepelt, amit a 2021-es év során 500 millió forintra emelt a Szövetség, mely gyakorlatot a további évekre is megtartotta. Az általános tartalék a továbbiakban is stabil biztonsági tartalékot jelent egy kedvezőtlenebb forgatókönyv esetén a vírushelyzet vagy más külső tényező előre nem látható következményeinek a kezelésére.

21 KIEMELT PROJEKTEK

Európa-bajnokság

A válogatott sorozatban harmadjára is megnyerte a lehetőséget, hogy részt vegyen az Európa-bajnokságon. A tavaszi időszak a németországi Eb-re való felkészülés jegyében telik majd. A tervben külföldi edzőtáborral és az Eb csoportmérkőzések költségeivel és bevételeivel tervez a Szövetség.

22 TOVÁBBADOTT TÁMOGATÁSOK ÉS TRANSZFEREK

Bevétel és kiadási oldalon jelentős ún. transzfer tételek jelennek meg a 2024-es tervben. Ezek olyan

bevételi tételek, amelyek végső kedvezményezettjei a sportszervezetek és csak átmenetileg jelennek meg az MLSZ számláin és könyveiben.

22.1 Továbbadott vagyoni értékű jogdíjbevételek

A sportról szóló 2004. évi I. törvényben foglaltak alapján a Szövetség vagyoni értékű jogokat von el a sportszervezetektől, ezeket központilag értékesíti (televíziós-, sportfogadási-, névszponzori bevételek), majd az egyes versenysorozatok részletes elosztási szabályzata alapján osztja vissza a sportszervezetek részére.

22.2 Egyéb továbbadott transzferek

Utánpótlás program és NB III támogatás

Az alapszabályban rögzített módon, a Szövetség kiemelt fontosságúnak tartja az utánpótlás és további területek (mint például az NB III) fejlesztését, ennek érdekében az állami forrásokból a részletes szakmai programok alapján biztosít támogatást bizonyos sportszervezetek részére.

Az MLSZ a férfi felnőtt nagypályás NBIII-as bajnokságba csapatot nevező sportszervezetek részére az MLSZ ELN-101/2023 (09.04.) számú elnökségi határozata alapján évi 27 millió forint alap, illetve +3 millió forint kiegészítő támogatást biztosít. A kiegészítő támogatás feltétele, hogy a sportszervezet vállalja, hogy az adott bajnoki évadban U14-es és/vagy U16-os és/vagy U19-es leánycsapatot szerepeltet az MLSZ versenyrendszerében.

Az utánpótlás-nevelési tevékenység támogatására az MLSZ részben a látvány csapatsporttámogatási rendszeren keresztül, részben állami támogatás terhére nyújt forrásokat. Ezen a jogcímen az alábbi támogatásokat biztosítja az MLSZ:

- a) **Produktivitási támogatás** az Tehetség Központoknak és egyéb utánpótlás-szervezeteknek (ELN-10/2023 (02.17.) és ELN-10/2021 (02.09.)) Elnökségi Határozatokkal elfogadott, mindenkor hatályos szabályzat alapján): A produktivitási pontpénz összege a Produktivitás 1.0. rendszer pontszámai után 4 000 Ft/pont, a Produktivitás 2.0. rendszer pontszámai után 750 Ft/pont. Azon sportszervezetek részére, amelyek a Produktivitás 1.0 és a Produktivitás 2.0 rendszer alapján is jogosultak támogatásra, a két alrendszerben megállapított összegből a magasabb támogatási összeg kerül megállapításra.
- b) **Normatív támogatás:** az ELN-16/2021 (02.17.) Elnökségi Határozatban Tehetség Központ minősítést elnyert sportszervezetek egyenként 100 millió forint, az ELN-17/2021 (02.17.) Elnökségi Határozatban c.) Körzet Központ minősítést elnyert sportszervezetek egyenként 20 millió forint állami (továbbadott) támogatásban részesülnek. (A minősítést elnyertek köre újabb elnökségi határozatokkal folyamatosan változik.).

- c) **Létesítmény-fejlesztési célú továbbadott támogatás:** Itt kerül kimutatásra a 1801/2016 (XII.20.) és a 2065/2017 (XII.27.) kormányhatározatban megjelölt belföldi és határon túli sportszervezeteknek döntően létesítmény-fejlesztési céllal továbbadott támogatásainak az összege.

Amatőr sportinfrastruktúra fejlesztés

Az MLSZ 2024-ben 6,3 milliárd Forintos programot indít amatőr sportinfrastruktúra fejlesztésére, (Futsal csarnok építésre és amatőr sporttelepek felújításaira).

III. TERÜLETI IGAZGATÓSÁGOK TERVEI

A 19 vármegyei, valamint a Budapesti Igazgatóság az MLSZ koordinációja és iránymutatása mellett önálló pénzügyi tervet készített. A területi igazgatóságok terveit a területi Elnökségek is tárgyalták és elfogadták. A területi igazgatóságok által készített területi szintű szöveges szakmai terveket jelen dokumentum VIII. fejezete tartalmazza.

A 2024-es pénzügyi tervben az amatőr labdarúgás bevételi főösszege **5 149 millió** forint, kiadási főösszege pedig **5 147 millió** forint.

A területi igazgatóságok pénzügyi autonómiáját az ún. klíring (belső elszámolási rendszer) garantálja. A klíring rendszerben elszámolt terhelések/ jóváírások után a területi alszámlákon a területi igazgatóság működésével összefüggő bevételek és kiadások egyenlege kerül átvezetésre.

A területi szervezetek az évek során felhalmozott tartalékok terhére jogosultak kiadásokat tervezni (éritelemszerűen a sportág területi eseményeinek továbbá a területi sportszervezetek támogatásának érdekében). Ennek következtében a tervben a bevételeket meghaladó kiadásokat akkor tervezhetnek a területi szervezetek, ha erre a tartalékok lehetőséget adnak. A negatív tervezett időszakai pénzforgalmi eredmény tehát tervezési döntés és háttérében nem veszteséges működés, hanem a tartalékok tudatos bevonása áll.

IV. TELKI EDZŐCENTRUM PÉNZÜGYI TERVE

A 2024-es tervezés alapját a korábbi évektől eltérően nem az MLSZ tárgyévi versenyprogramja adja, mivel ennek összeállítása még nem zárult le, hanem a 2023-as év várható tény adatai.

A társaság 1 523 millió forint bevétellel és 1 320,8 millió forint üzemi költséggel tervez a 2024-es évre. A tervezett szállodai üzemi eredmény 202,2 millió forint.

Árbevétel

A 2024-es terv alapját a 2023-as bevételi és vendégforgalmi adatok képezik, az árbevétel a tervek szerint 86,6 millió forinttal meghaladja a 2023-as év várható bevételi eredményeit.

2023-ban négy darab négycsapatos nemzetközi tornának adott otthont a társaság, a 2024-es tervben szintén ezzel kalkulál.

A társaság a 2024-es évre vonatkozóan átlagosan 6%-kal magasabb árakkal kalkulál, amelynek mértéke megegyezik a 2024-re a kormány által várt éves infláció mértékével.

A számítások szerint így a társaság bevétele először lépheti át a nettó másfél milliárd forintot.

Költségek

Költség oldalon közel 24 millió forintos növekedést tervez a társaság a 2023-as év várható adataihoz képest.

A közüzemi költségek már a 2023-as év során mérséklődtek a várttal ellentétben, ennek a tendenciának a további erősödésével kalkulálva, 2024-ben 197,54 millió forint jelenik meg ezen a költségsoron. A társaság a tavalyi évben több olyan beruházást valósított meg, amelyek a gázfelhasználás folyamatos csökkenését eredményezték, eredményezik. Illetve a 2022. decemberében megkötött piaci (változó) áras áramszerződés is mérsékelte a társaság közüzemi költségeit. Ezek az intézkedések 72 millió forintos megtakarítást eredményeztek a tervezetthez képest.

A 2024-ben érvényben lévő fixáras forintalapú gáz- és áramszerződések is biztosítják a kiszámíthatóságot és tervezhetőséget.

A munkavállalóknak folyósított nettó juttatások tekintetében (alapbér és szervizdíj) a társaság 15 %-os emelést határozott meg, illetve egy féléves bérkompenzációs rendszert alkalmaz. Ennek lényege, hogy a kifizetett alapbér és szervizdíj minden dolgozó esetében félévente felülvizsgálásra kerül, amennyiben nem éri el a nettó juttatása az év elején meghatározott, emelt juttatást, úgy bérkompenzációt fizet a szükséges mértékig. Így abban az esetben, amennyiben a társaságnak a következő évben sikerül a terven felül teljesítenie, ezáltal több szervizdíj bevételhez jut, kedvezőbb adózással tudja elérni a meghatározott emelést. ²

² A bruttó fizetett szervizdíj után mindössze 18,5 % társadalombiztosítási járulék megfizetése kötelező, míg a bruttó bért 15 % SZJA és 18,5 % tb járulék terheli, emellett a bruttó bér után a munkáltatónak 13 % SZOCHO járulékfizetési kötelezettsége is keletkezik.

A szervizdíj mértékét 2024-ben is 12 %-on tartja a társaság. A 2024-es tervezett szervizdíj bevétel 12 %-kal múlja felül a 2023-as várható adatokat.

Az ipari standardot követve a 2024-es évben továbbra is 40 %-os étel- és 35 %-os ital ELÁBÉ-val kalkulál a társaság.

A kert- és pályafenntartás költségsor közel 40%-os növekedést mutat a 2023-as várható költségekhez képest. Ennek oka az anyagáremelkedés és a munkadíjak emelkedése, illetve az új területtel is bővülnek a feladatok, ez a költségek növekedésében is megjelenik.

A további költségek tekintetében az inflációt és a 2023-as évben tapasztalt tendenciát alapul véve 10-20 %-os áremelkedéssel kalkulál a társaság.

Összegzés:

- A társaság elsődleges célja az energiahatékonyság további növelése.
- Általános 6 % áremelés minden szegmens felé.
- Cél, hogy a szobaéjszaka szám elérje a 2023-es számokat.
- A terv szerint a társaság éves szállodai üzemi eredménye 202,2 millió forint, GOP-ja 13 %.
- Az MFB hitel kamat- és tőketörlesztése egész éves tekintetben 203 594 783 forint költséget jelent 388,85 forintos euró árfolyammal számolva.
- A 2024-es Cash-Flow januári nyitóállomány megadásakor a 2023-as szeptemberi záróállomány Cash-pool elszámolási számla egyenlegével növelt összegéből indultunk ki. Az 1. táblázat szemlélteti, hogy az előzőek alapján 2024 végére 25,2 millió forint egyenleggel számolunk.
- Az előző adatok alapján 33,3 millió forint üzleti (üzemi) tevékenység eredménnyel és 28 millió forint adózás előtti eredménnyel kalkulál a társaság.

V. CASH-FLOW TERV

Az eredményből kiindulva, a pénzforgalmat javító és rontó tételek együttes hatásaként a következő évre tervezett pénzállomány növekedés értéke 1 086 millió forint, a várható záró pénzeszköz 16 278 millió forint.

A 2024. évi tervezett részletes Cash-flow kimutatást a melléklet tartalmazza.

A Számviteli eredményhez képest pénzforgalmi egyenleget csökkentő tételek:

- Befektetett eszközök beszerzése
- A TAO-s és UEFA/FIFA finanszírozásból megvalósítani kívánt fejlesztések és egyéb beruházások önrésze (sporteszköz-beszerzések, informatikai rendszerfejlesztések, tárgyi eszköz-beszerzések)

Pénzforgalmat javító lényegesebb tételek:

- A tervezett értékcsökkenés

VI. A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBEN TERVEZETT LABDARÚGÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ TÁMOGATÁSOK

A 2024-as központi költségvetés Honvédelmi Minisztériuma fejezetében a Magyar Labdarúgó Szövetség kedvezményezettként az alábbi támogatási előirányzaton van nevesítve (adatok millió forintban).

Jogcím: XIII/21/2

Előirányzat: Országos sportági szakszövetségek akadémiai rendszerének kialakítása, továbbá az MLSZ feladatainak

Év	Támogatás
2016	6 800
2017	6 800
2018	5 040
2019	7 150
2020	7 258
2021	8 497
2022	6 956
2023	9 739
2024	11 406

VII. A PÉNZÜGYI TERV VÉGREHAJTÁSÁVAL KAPCSOLATOS KOCKÁZATOK

1. Állami bevételekkel kapcsolatos, valamint szabályozási kockázatok

A tervezés időpontjában még nem rendelkezett a Szövetség támogatási szerződéssel a 2024-es előirányzat teljes összegében, de az MLSZ a minisztériummal már megkezdte a szerződéskötési folyamatot. Évről-évre fennáll a kockázata az előirányzatok zárolásának, azaz a már megkötött támogatási szerződések sem jelentenek automatikusan garanciát a források folyósítására. Likviditási kockázatot jelent, hogy az állami támogatások folyósításának ütemezése – az államigazgatási jóváhagyási átfutási idők függvényében – nehezen tervezhető. Az állami és adótámogatások elszámolásával kapcsolatban nehezen tervezhető az is, hogy az elszámolásokkal kapcsolatban a támogató/ellenőrző hatóság milyen álláspontot alakít ki. Különösen nehéz helyzetben van az MLSZ a továbbadott támogatásokkal összefüggésben (pl. határon túli támogatások, utánpótlás-nevelési támogatások), ahol a forrásokat az akadémiák, klubok használják fel, az esetleges szabálytalanságokkal kapcsolatban ugyanakkor a Szövetségnek egyetemleges felelőssége van a végső kedvezményezettel.

2. TAO bevételekkel kapcsolatos kockázatok

A 2019. évtől kezdődően a jóváhagyható támogatási igazolások együttes összegét jogszabály korlátozza. 2024-ben a működési célú felhasználásra tervezett keret összege 33,1 milliárd forint, míg az ingatlanfejlesztésre szánt támogatás összege 12,6 milliárd forint. Ezen keretek tartalmazzák mind az MLSZ, mind a sportszervezetek támogatási összegeit. A 2024/25. évi MLSZ sportfejlesztési program, valamint az értékelési alapelvek tervezésekor a tavalyi keretszámok kerültek figyelembevételre.

3. Projektek fenntarthatósága

Az MLSZ által indított infrastrukturális projektek esetén számolni kell az elkészült beruházások üzemeltetési, karbantartása és felújítási kiadásával is. Ezeknek a költségeknek egy részét az infrastruktúra használóira (stadionok, pályák működtetői, használói) hárítja az MLSZ, ugyanakkor – mivel az eszközök egy köre a Szövetség könyveiben marad – az elmaradó karbantartásokat végső esetben a Szövetségnek kell biztosítania, bár ennek költségeit szerződés alapján a létesítmény/pálya használójára jogosult áthárítani. Ennek mértéke, pénzügyi hatása jelenleg nehezen becsülhető. MLSZ feladat maradt az átadott sportpályák karbantartásának folyamatos műszaki ellenőrzése is.

4. Makroökonómiai változások és az általános gazdasági környezet alakulása

A makrokörnyezetben történt sokkok következtében olyan jelenségek gyűrűztek be a gazdaságba, melyek hatásai nehezen tervezhetőek előre, kiváltképpen az MLSZ számára releváns formában. A negatív hatások mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon kockázatot jelentenek.

A 2023. során tapasztalható magas inflációs nyomás, a nyersanyag- és energiaárak volatilitása, valamint a szállítási költségek kiadásnövelő hatása a korábbi időszakok tapasztalataira építő költségtervezésnél előre nehezen számszerűsíthető, magasabb költségszintet eredményezhet a szervezeti működés során. A forint külföldi devizákkal szembeni esetleges gyengülése szintén ebbe az irányba mutat, ugyanakkor az utóbbi hatását bizonyos mértékben tompítja az UEFA és FIFA támogatások relatív felértékelődése. A Szövetség igyekezett a tervezés során figyelembe venni az aktuális gazdasági trendeket, valamint a magas kamatkörnyezetben lépéseket tett az időszakosan nélkülözhető pénzügyi források hasznosítására kamatbevételek elérése céljából.

VIII. MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

MLSZ eredménykimutatás tervezet 2024 (adatok ezer forintban)

Összes bevétel			2023	2023	2024
			Terv	Várható	Terv
			68 909 804	67 373 802	72 134 092
1	Vagyoni értékű jogok értékesítésből származó bevételek		1 060 558	922 036	982 190
2	Szponzori bevételek		787 560	950 066	875 728
3	Hivatásos versenyszervezés bevételei		1 516 518	1 369 968	1 382 416
4	Amatőr versenyszervezés bevételei		925 498	1 051 332	1 225 354
5	Jegyértékesítési és webshop bevételek		1 948 724	2 260 475	2 087 848
6	Képzési díjbevételek		193 685	123 328	235 405
7	UEFA/FIFA források	Szövetségi alaptévékenység	5 941 147	6 961 988	7 437 195
	7.1	Projekt források	385 315	73 424	1 977 873
	7.2	Működési támogatások	1 867 476	1 548 900	1 776 545
	7.3	Nemzetközi versenyek jogdíj bevételei	1 840 177	1 728 853	1 725 821
	7.4	Nemzetközi versenyek rendezése/szervezése	1 820 319	1 837 687	-
	7.5	Nemzetközi versenyek részvétele	27 861	1 773 124	1 956 957
8	TAO támogatások		15 855 141	10 021 236	15 168 376
	8.1	Infrastruktúra fejlesztés	5 817 502	741 993	5 471 730
	8.2	Működési támogatások	10 037 639	9 279 244	9 696 646
9	Állami támogatások		3 217 881	3 905 735	4 161 299
	9.1	Infrastruktúra fejlesztés	2 277 881	2 007 027	1 677 059
	9.2	Működési támogatások	940 000	1 898 708	2 484 240
10	Egyéb bevételek	Speciális bevételek	6 832 890	9 775 682	7 699 349
	10.1	Projekt társfinanszírozás (önrészek)	924 147	91 094	1 859 306
	10.2	Hatósági díjbevételek	391 761	391 761	384 667
	10.3	Értékesítési, bérleti díj és kamatbevételek	5 183 279	8 574 874	4 675 376
	10.4	Halasztott és egyéb bevételek	333 703	717 952	780 000
11	Továbbadott támogatások és transferek		30 630 201	30 031 957	30 878 932
	11.1	Elvont kereskedelmi jog bevételek	17 900 000	20 362 136	19 068 982
	11.2	Továbbadott állami támogatások	12 730 201	9 669 821	11 809 950

Összes kiadás		2023	2023	2024
		Terv	Várható	Terv
		67 949 614	56 924 582	71 668 904
12	Grassroots labdarúgás	16 561 673	9 561 752	22 028 839
12.1	Amatőr versenyek szervezése	4 876 464	4 719 529	5 147 411
12.2	Bozsik Intézményi Program	2 067 753	1 559 445	2 110 373
12.3	Egyéb grassroots programok	276 423	252 417	284 566
12.4	Amatőr infrastruktúra fejlesztés	9 341 033	3 030 360	14 486 489
13	Utánpótlás-fejlesztés	2 527 221	2 066 215	2 967 674
13.1	Bozsik Egyesületi Program	-	-	-
13.2	Férfi UP szövetségi válogatottak	1 967 172	1 523 009	2 352 218
13.3	Női UP szövetségi válogatottak	560 048	543 206	615 456
14	Sportigazgatóság	974 876	953 996	988 503
14.1	Sportirányítás	488 538	530 962	415 429
14.2	Sporttudomány	486 337	423 035	573 074
15	Felnőtt válogatottak	4 266 777	4 328 695	4 302 229
15.1	Férfi A válogatott	3 496 332	3 565 255	3 545 365
15.2	Női A válogatott	345 598	354 864	384 584
15.3	Futsal felnőtt válogatottak	424 847	408 577	372 281
16	Hivatásos labdarúgás	2 394 195	2 399 486	2 773 209
16.1	Játékvezetés	1 057 474	1 054 475	1 245 375
16.2	Versenyszervezés	800 926	913 649	942 761
16.3.	Képzés és klubfejlesztés	535 795	431 362	585 072
17	Irányítás és adminisztráció	490 883	578 280	556 344
18	Marketing, kommunikáció, nemzetközi kapcsolatok	903 395	740 800	828 430
19	Támogató területek	592 317	594 177	776 097
20	Egyéb kiadások	2 854 021	3 002 301	4 236 646
20.1	Értécsökkenés	438 293	496 155	563 020
20.2	Adók, árfolyamveszteség	360 000	1 048 166	1 188 000
20.3	Üzemeltetés és logisztika	1 387 024	1 224 340	1 835 626
20.4	Kötelezettség vállalási alap kifizetések	168 703	174 914	150 000
20.5	Általános tartalék	500 000	58 725	500 000
21	Kiemelt projektek	1 937 000	3 549 868	1 332 000
22	Továbbadott támogatások és transzferek	34 447 256	29 149 012	30 878 932
22.1	Elvont vagyoni értékű jogok	17 900 000	20 362 135	19 068 982
22.2	Egyéb továbbadott transzferek	16 547 256	8 786 876	11 809 950
Eredmény		960 190	10 449 221	465 188

2. sz. melléklet

Telki Edzőcentrum Pénzügyi Terv 2024

	2024 Terv	2023 Terv	2023 várható	2024 Terv - 2023 várható eltérés % (abszolút értékben)
<i>Szobaárbevétel</i>	560 888 450	408 450 578	519 648 542	8%
<i>Vendéglátás Bevétel</i>	672 115 757	520 475 486	637 682 813	5%
<i>Szervizdíj</i>	91 652 149	70 973 930	82 111 050	12%
<i>Wellness Bevétel</i>	17 394 050	13 320 800	17 134 724	2%
<i>Pályabevétel</i>	44 400 000	39 150 000	43 268 568	3%
<i>Egyéb bevétel</i>	136 548 860	110 978 932	136 545 956	0%
<i>Összes bevétel</i>	1 522 999 266	1 163 349 726	1 436 391 653	6%
<i>Bruttó munkabér és járulékai</i>	258 267 423	220 779 090	233 610 232	11%
<i>Kiosztott szervizdíj</i>	91 652 149	70 973 930	82 153 895	12%
<i>Bruttó prémium/jutalom/bérm. és járulékai</i>	33 267 137	64 027 509	54 150 185	-15%
<i>Külső Munkaerő</i>	21 523 088	11 540 000	24 332 435	-12%
<i>Közüzemi költségek</i>	197 540 382	328 350 863	256 342 791	-23%
<i>Pályafűtés energia</i>	-	-	-	-
<i>ELÁBÉ</i>	265 849 903	233 861 266	219 996 154	21%
<i>Security</i>	36 738 000	31 674 600	32 223 630	14%
<i>Kommunikáció</i>	14 025 634	15 000 000	11 688 028	20%
<i>Ügyvitel</i>	49 450 000	43 000 000	39 324 006	26%
<i>Marketing</i>	525 000	1 470 000	449 644	17%
<i>Mosoda</i>	13 776 199	14 455 000	13 976 074	-1%
<i>Kert-/Pályafenntartás</i>	94 733 475	79 105 100	68 004 105	39%
<i>Karbantartás</i>	80 000 000	54 600 000	95 219 023	-16%
<i>Szállodai bekészítések</i>	10 725 488	9 179 492	9 799 188	9%
<i>Takarítás, tisztítószerek</i>	99 807 437	86 952 953	88 807 537	12%
<i>Egyéb</i>	36 995 552	45 000 000	36 998 872	0%
<i>Eszközbeszerzés</i>	15 919 140	7 800 000	30 000 000	-47%
<i>Összesen</i>	1 320 796 006	1 317 769 804	1 297 075 799	2%
<i>Szállodai Üzemi Eredmény</i>	202 203 260	-154 420 078	139 315 854	45%
<i>GOP %</i>	13%	-13%	10%	
<i>Bérleti díjak</i>	17 059 091	16 547 727	15 000 000	14%
<i>Egyéb Ráfordítások</i>	70 496 503	47 478 634	42 317 962	67%
<i>MFB tőketörlesztés</i>	159 754 636	159 348 131	152 682 600	5%
<i>MFB kamat</i>	43 840 147	38 501 683	38 663 300	13%
<i>Egyenleg</i>	-88 947 117	-416 296 253	-109 348 008	19%

3. sz. melléklet

MLSZ Cash-flow kimutatás

(*adatok ezer forintban*)

Eredmény:	465 188
IT eszközbeszerzés, szoftver- és applikáció-fejlesztés	-453 270
Sporteszköz-beszerzések, beruházások	-393 295
Épületüzemeltetési és megyei beruházások	-417 550
Telki beruházások (3.ütem, Logisztika Kp.)	-1 747 543
TAO és UEFA/FIFA támogatás a beruházásokhoz	2 872 667
Értékcsökkenés, követelés állományváltozás	759 920
Nettó cash-flow	1 086 117
Várható nyitó egyenleg 2024.01.01-én:	15 192 333
Várható záró egyenleg 2024.12.31-én:	16 278 450

IX. HATÁROZATI JAVASLAT

ELN-.../2023 (12.04.) számú határozat - Az éves rendes Küldöttközgyűlés elé terjesztendő dokumentumok

Hatály: 2023. december. 30.

Az MLSZ Elnöksége az MLSZ 2024. évi szakmai és pénzügyi tervét 72 134 millió forint bevételt és 71 669 millió forint kiadást tartalmazó, 465 milliós eredménnyel számoló sarokszámokkal elfogadta. Az Elnökség felhatalmazta a Főtitkárt, hogy a 2024. évi szakmai és pénzügyi tervet az alábbi kiegészítéssel hajtsa végre:

1. A működés folyamatossága és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében, az évközben jelentkező, nem tervezett kiadások fedezetére, valamint a betervezett, de nem realizált bevételek pótlása érdekében mindenekelőtt az elfogadott stratégiában és az üzleti tervben elfogadott szakmai célokra a szövetségi tartalék és az általános tartalék felhasználásáról döntést hozzon.
2. Az Alapszabály és a Gazdálkodási Szabályzat szerint jelentős kiadásnak minősülő, de a jóváhagyott pénzügyi tervben nevesített kiadásokra saját hatáskörben kötelezettséget vállaljon
3. A kiadások folyamatos biztosítása érdekében az MLSZ számlavezető pénzügyintézetével megkötött szerződés alapján szükség szerint likviditási célú hitel lehívásáról intézkedjen
4. A látvány-csapatsport támogatások és a központi költségvetési (állami) támogatások között, valamint a támogatások keretében megtervezett kiadási jogcímenek belül – a jóváhagyott támogatási célokra figyelemmel, a tervben szereplő programok finanszírozása érdekében – indokolt esetben átcsoportosítást kezdeményezzen

Az Elnökség felkérte az MLSZ Elnökét, hogy az MLSZ 2024. évi szakmai és pénzügyi tervét elfogadásra terjessze **a 2024. április 5-én** megtartásra kerülő Küldöttközgyűlés elé.