



NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/279/2021.
Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz -

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évi üzleti tervének
véleményezésére



Dr. Kovács Ferenc
Polgármester


Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője


Kohut Agnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:


.....
Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző


.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője



NYÍREGYHÁZA

NYÍREGYHÁZA



Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így az üzleti terv jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében üzleti tervük megtárgyalását és véleményezését.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata annak érdekében, hogy Nyíregyháza sportlétesítményeit gazdaságosan, magas színvonalon és hatékonyan működtesse, létrehozta a 100%-ban az Önkormányzat tulajdonában álló NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-t.

2021. májusától a Társaság fő feladata az Önkormányzat tulajdonában lévő, újonnan átadott, nemzetközi színvonalú sportlétesítmények üzemeltetése lett.

Ennek első lépéseként 2021. májusától az Atlétikai Centrum, szeptembertől pedig a Városi Uszoda került a Társaság üzemeltetésébe illetve társüzemeltetésébe.

Az NYSÜ Kft. működésének alappillére, hogy a sportlétesítmények működtetése gazdaságosabb, takarékosabb legyen a rendszerben lévő tartalékok kiaknázásával és a fennmaradó kapacitások hasznosításával, értékesítésével, amellett, hogy az a sportszakmai munka, amelyeket a városi sportegyesületek és a Sportcentrum végeznek, továbbra se sérüljön.

Ezen prioritást szem előtt tartva készítette el a társaság a 2021. évi üzleti tervét. Az üzleti terv jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a társaság 2021. évi célkitűzéseit, tervezett bevételeinek és költségeinek alakulását, várható eredményét.

A társaság 2021. évi eredménytervének fő számait az alábbi táblázat mutatja:

| | Megnevezés | 2020. év tény (eFt) | 2021. évi terv (eFt) |
|-----------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 109 603 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 180 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 149 | 72 247 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 28 706 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 0 | 1 500 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 0 | 1 750 |
| A. | Üzemi eredmény | -149 | 5 580 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye | 0 | 0 |
| C. | Adózás előtti eredmény | -149 | 5 580 |

Az NYSÜ Kft. 2021. évi értékesítési árbevétele a két sportlétesítmény működtetéséhez kapcsolódik. Üzemeltetési bevételként 83.686 eFt-ot terveznek, melyből az Atlétikai Centrum működtetéséért 64.771 eFt szolgáltatási átalánydíjat, a Városi Uszoda társüzemeltetéséért pedig 18.915 eFt-ot fizet az önkormányzat a társaság részére.

A társaság belépőjegy és bérletértékesítésből 3.104 eFt-ot, helyiségek és úszósávok bérbeadásából 17.413 eFt-ot, sportversenyek szervezéséből 2.400 eFt-ot, reklámtevékenységből pedig 3.000 eFt árbevételt tervez 2021. évre.

Az anyagjellegű ráfordítások közül 63.399 eFt az Atlétikai Centrum, 6.298 eFt a Városi Uszoda működtetéséhez kapcsolódó költség, 2.550 eFt pedig a központi irányítást terheli.

A társaság 19 fő munkavállalói létszámmal tervez 2021. évre, melyből 8 fő az Atlétikai Centrumban, 7 fő a Városi Uszodában kerül foglalkoztatásra, 4 fő pedig a központi irányításhoz tartozik. A személyi jellegű ráfordítások 28.706 eFt-os összege ezen dolgozók munkabérét, járulékait egyéb személyi jellegű kifizetéseit tartalmazza.

Az értékcsökkenési leírás tervezett összege 1.500 eFt, az egyéb ráfordításoké pedig – ami elsősorban az adófizetési kötelezettségeket tartalmazza – 1.750 eFt. Fentiek alapján az NYSÜ Kft. 2021. évre 5.580 eFt adózás előtti eredménnyel tervez.

A 2021. évi üzleti tervet az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelőbizottsága jelen előterjesztés készítésének időpontját követően tárgyalja, így az ott meghozott határozat a bizottsági ülésen szóban kerül majd ismertetésre.

Az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évi üzleti tervét áttekintettük, azt megalapozottnak és megvalósíthatónak ítéljük. A tervet 109.783 eFt tervezett bevétellel, 104.203 eFt költséggel, ráfordítással, és 5.580 eFt tervezett adózás előtti eredménnyel a Tisztelt Bizottság felé megtárgyalásra és a tulajdonos részére jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2021. október 12.



Határozat- tervezet

**NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE**

**Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2021.(X.....) számú**

h a t á r o z a t a

**az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2021. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2021. évi üzleti tervét 109.783 eFt tervezett bevétellel, 104.203 eFt költséggel, ráfordítással, és 5.580 eFt tervezett adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2021. október ...

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.



**NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság**

ÜZLETI TERV

2021. ÉVRE

2021. szeptember 15.

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

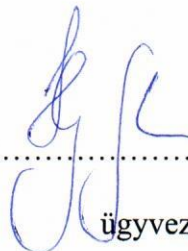
NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜZLETI TERV

2021. ÉVRE

2021. szeptember 15.

NYSÜ Nyíregyházi
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823


.....
ügyvezető

Tartalomjegyzék

| | |
|--|----|
| 1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ | 3 |
| 2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA..... | 4 |
| 2.1. A TÁRSASÁG ADATAI..... | 4 |
| 2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE | 4 |
| 3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK | 6 |
| 4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK..... | 8 |
| 5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS | 9 |
| 6. PÉNZÜGYI TERVEK | 10 |
| 6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE..... | 10 |
| 6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE | 12 |
| 6.3. BERUHÁZÁSI TERV | 17 |
| 6.4. . PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK..... | 17 |
| 1. sz. melléklet_Bevételi terv 2021. II. félévére..... | 18 |
| 2. sz. melléklet_Költségek, ráfordítások terve 2021. II. félévére..... | 19 |
| 3. sz. melléklet_Eredményterv 2021. II. félévére: | 20 |
| 4. sz. melléklet_Mérlegterv | 21 |

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az utóbbi években Nyíregyháza városának sportélete rendkívüli fejlődésen ment keresztül, melynek keretében két világszínvonalú sportlétesítmény is elkészült, a Nyíregyházi Városi Uszoda és a Nyíregyházi Atlétikai Centrum. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint a Társaság egyszemélyes tulajdonosa az NYSÜ Kft-nek a sportlétesítmények működtetése kapcsán kiemelt szerepet szánt annak érdekében, hogy Nyíregyháza sportlétesítményeit gazdaságosan, magas színvonalon működtesse. 2021. májusától a Társaság főtevékenységévé a sportlétesítmény üzemeltetés lett, és júliustól előbb az Atlétikai Centrum, szeptembertől pedig a Városi Uszoda került a Társaság kezelésébe, működtetésébe (ez utóbbi társüzemeltetésbe.)

A Társaság működésének alappillére, hogy gazdaságosabb, takarékosabb legyen a sportlétesítmények működtetése, amellet, hogy a sportszakmai munka, amelyeket a városi sportegyesületek és a Sportcentrum végeznek, továbbra se sérüljön, de az üzemeltetés gazdaságosabbá váljon a rendszerben lévő tartalékok kiaknázásával és a fennmaradó kapacitások hasznosításával, értékesítésével.

Az Atlétikai Centrum május 2-án kapott használatba vételi engedélyt, és a szakmai munka is megkezdődött a nyíregyházi sportolók és a lakosság nagy örömeire, atléták, dzsúdósok és táborozó gyerekek népesítették be az épületet.

A tárgy év második félévében a bevételeket csak nagyon óvatosan lehet becsülni. A költségoldalón a működés beindulásával, a táborok, az edzőmunka megkezdésével elengedhetetlenné vált a biztonságos és szabályos működéshez szükséges karbantartási és szolgáltatási szerződések megkötése, valamint a működést, működtetést és a sporttevékenységeket kiszolgáló és felügyelő személyzet, munkavállalók alkalmazása. Ennek az a következménye, hogy amíg a bevétel érkezése magasfokú bizonytalanságot és a csúszás lehetőségét hordozza magában, addig a költségek felmerülése már biztos és elengedhetetlen. Az üzleti tervben szereplő költségek, elsősorban az anyagjellegű költségek becsüléséhez a Continental Aréna tapasztalati adatait, továbbá az Atlétikai Centrum április havi gépészeti beszabályozásából nyert adatokat vettük alapul, vagyis teljes működésre vonatkozó tapasztalati, bázisadatok még hiányoznak, ezért a tényleges költség a tervezettől eltérhet. 2021. második féléve azonban már alapul szolgálhat a jövő évi tervezéshez, és azt a koncepciót is megerősítheti, hogy a városi sportlétesítmények NYSÜ Kft-hez történő rendelése hosszabb távon jelentős költségmegtakarítást (városi szinten) eredményezhet úgy, hogy a szakmai munka színvonala a mostani szinten maradjon illetve tovább javulhasson.

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

2.1. A TÁRSASÁG ADATAI

Cégnév: NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid név: NYSÜ Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Levelezési cím: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Adószám: 10731785-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-061434

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15

Törzstőke: 6 000 000 Ft

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %

Képviselő: Hajnal Gusztáv ügyvezető

Könyvvizsgáló: Támcsuné Salamon Magdolna, SM GARANCIA Könyvvizsgáló Kft.

Fő tevékenységi kör: 9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

Statisztikai létszám: jelenlegi létszám: 10 fő, 2021. második félévre tervezett létszám: 19 fő

2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI, TEVÉKENYSÉGE

2021. májusától a Társaság fő feladata a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő, újonnan átadott, nemzetköz színvonalú sportlétesítmények üzemeltetése lett.

Ennek első lépéseként májusban a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot (AC), szeptember 1-től pedig az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszodát vettük át üzemeltetésre, ill. társüzemeltetésre.

Az Atlétikai Centrum épületének működtetését a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-vel és az AC-ot használó egyesületekkel, szervezetekkel közösen úgy kell kialakítani, hogy a működés sportszakmai és gazdasági szempontból optimális legyen, ehhez szerződést kötöttünk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával, és most alakítjuk ki az egyesületekkel való együttműködés feltételeit is.

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

Az Atlétikai Centrum a Modern Városok Program keretében valósult meg, a projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, elsősorban az atlétikát, de számos más sportágat kiszolgáló sportkomplexum létesült, amely alkalmas rangos, nemzetközi versenyek megrendezésére is, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatási helyszínéül is szolgálhat. A létrejött AC egyrészt biztosítja a város atlétáinak felkészülését, edzeshelyszíneit, másrészt kielégíti a vendégsportolók igényeit. A sportközpont emellett hozzájárul a városlakók kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez, valamint modern körülményeket teremt a vívás, cselgáncs, tollaslabda, röplabda sportágak utánpótlás és felnőtt sportolói számára a mindennapi felkészülésükhöz és versenyek rendezéséhez.

Az IAAF 2 minősítésű fedett atlétikacsarnok épületének nettó alapterülete közel 12 ezer m², amelyben a következők kerültek kialakításra:

- 6 sávós 200 méteres és egy 8 sávós 60 méteres futópályával, a magas-, távol- és rúdugrás pályafelületeivel, 600 fős lelátóval, versenyirodával, célfotó helyiséggel, stúdióval, hangosító helyiséggel, sajtóhelyekkel, VIP-területtel, TV-rádió közvetítő helyekkel, kameraállásokkal, valamint sajtótájékoztató lebonyolítására alkalmas rendezvényteremmel és kiszolgáló helyiségcsoportokkal;
- edzések és versenyek lebonyolítására alkalmas edzőtermek a vívás, a tollaslabda (röplabda) és a cselgáncs sportágak számára, fedett dobópálya, erősítő, kondicionáló helyiségek, öltözők, szertárak, valamint közönségforgalmi és üzemeltetési kiszolgálóhelyiségek;
- orvosi és rehabilitációs rész, orvosi pszichológiai-, fizioterápiás szobával, 2 fős gyúrószobával, jégkabin helyiséggel, szaunával, zuhanyzóval és pihenőterülettel, továbbá dopping-kontroll helyiségekkel;
- 48 fős sportszálló, csapatértekezlet tartására alkalmas helyiséggel, videóelemző szobával, teakonyhával és közösségi térrel, valamint külön használható étteremi-konyha résszel.

Az épületen kívül kialakításra kerültek:

- 8 sávós, rekortán borítású, a topatlétkai sportokra is alkalmas, IAAF minősítésű szabadtéri atlétikai pálya versenyvilágítással, 570 fős fedett lelátóval, valamint közönségforgalmi és üzemeltetési kiszolgálóhelyiségekkel;
- a szabadtéri sportpálya körül egy 1 méter széles, 1 sávós, 508 m-es futókör világítással, mely a szabadidős sportolás lehetőségét biztosítja;
- a dobóatléták számára egy 60x100 m-es szabadtéri, élőfüves atlétikai edzőpálya, edzésszintű térvilágítással, amely az esti edzéslehetőséget is biztosítja

- 64 db parkoló, amelyből 2 db akadálymentes parkoló.

A kialakított Atlétikai Centrum fentieknek köszönhetően kiválóan alkalmas arra, hogy azon sportágaknak, melyeknek helyt ad, magas színvonalú edző- és felkészülési munkát biztosítson, ill. versenyeket tudjunk rendezni.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A Városi Uszodában egy 50/25 méteres, 10 pályás 2,20 m vízmélységű verseny- és edzőmedence, valamint egy 25/11 méteres, 0,80-1,30 m változó vízmélységű tanmedence került kialakításra.

A versenymedence alkalmas nemzetközi versenyek és a Sportcentrum úszóedzéseinek, valamint az AQUA SE vízilabda edzéseinek megtartására.

Mindezek mellett a versenymedence női és férfi vízilabda mérkőzésekre is berendezhető. A versenymedence 25 m széles keresztirányában 3 db ifjúsági – utánpótlás vízilabda edzésekre alkalmas pálya alakítható ki, edzőkapukkal, lövő falakkal.

az Uszodában 6 db öltöző található, melyek látogatói kapacitásai:

- közönségforgalmi férfi öltöző 50 fő
- közönségforgalmi női öltöző 50 fő
- csoportos férfi öltöző 35 fő
- csoportos női öltöző 35 fő
- kisiskolás csoportos férfi öltöző 35 fő
- kisiskolás csoportos női öltöző 35 fő

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszodát 2021. szeptember 1-től vettük át a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-től társüzemeltetésre, a teljes alkalmazotti létszámmal együtt, így az Uszoda a korábbiaknak megfelelően működik tovább. Jelentős változás az első félévi működéshez képest, hogy az iskolai úszástanóráknak is helyt adunk.

3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

Az idei évben az egyes sportlétesítmények esetében más-más feladataink vannak. Amíg az Uszoda esetében egy már működő rendszert veszünk át, és a legfontosabb a zökkenőmentes átadás-átvétel, addig az Atlétikai Centrum esetében egy teljesen új rendszert kell kialakítani, amely lényegesen nagyobb kihívást jelentő feladat.

Fontos, hogy első lépésként a lehető legpontosabban felmérjük az AC lehetőségeit, adottságait, és ezeket figyelembe véve a piaci igényeket. Ez többretegű igényfelmérést jelent, mert ide kell érteni kiemelten az atlétika szakág területén a sportolók, egyesületek,

szövetség igényeit, de természetesen nem lehet figyelmen kívül hagyni a lakossági igényeket sem, amelyek elsősorban a szabadidősport terén jelentkeznek. Az ingatlan kiváló adottságai révén alkalmas lehet esetleges egyéb, nem feltétlenül sportcélú igények, kulturális rendezvények, céges rendezvények, sportnapok, tréningek, családi napok megrendezésére is.

Kommunikáció tekintetében a legfontosabb feladat, hogy a Nyíregyházi Atlétikai Centrumot megismertessük

- az Atlétikai Szövetséggel,
- a Magyar Olimpiai Bizottsággal,
- a Nemzetközi, ill. az Európai Atlétikai Szövetséggel és klubokkal

Az ismertetéshez többcsatornás marketing kommunikáció szükséges, melynek legfontosabb eleme a kor szellemének megfelelően az internetes, közösségi média használata, de nyilván a hagyományos marketingelemek sem hagyhatóak el.

Mindenképpen szükséges, hogy egy bemutatkozó videóanyagot, kisfilmet, továbbá igényes portfóliót készíttessünk az igénybe vehető szolgáltatásokról. Ezeket később a közösségi médiában is tudjunk használni.

A közösségi média szinterei (több nyelven is elérhető anyagokkal, ill. tájékoztatással):

- Saját weboldal
- Facebook
- Instagram
- TikTok

Az AC az egyedülálló adottságaival (nem kizárólagosan) a következő események, rendezvények helyszínéül szolgálhat:

- edzések, felkészülések
- iskolai testnevelés órák
- edzőtáborok, ebben nagy szerepet kaphat a szállodai kapacitás;
- sportolói regeneráció
- sportesemények, elsősorban fedettpályás és szabadtéri atlétikai versenyek, továbbá vívó-, cselgáncs és tollaslabda, testépítő versenyek;
- sportági konferenciák, versenybírói képzések;
- Kulturális rendezvények (pl. koncertek), partnertalálkozók
- Sporttematikájú nyári táborok szervezése;
- Egyéb szabadidős rendezvények
 - iskolai, vállalati sportnapok, családi sportnapok
 - egészségnapok
 - futóversenyek, lakossági futófesztiválok
 - CrossFit események

- az uszodával együtt akár kombinált események, speciális edzőtáborok csomagban is értékesíthetők.

Mindenképpen szem előtt kell tartani, hogy a tervezett programok során meg kell őrizni az épület, és a nagy törődést igénylő gyep állapotát.

A Nyíregyházi Városi Uszoda esetében örömteli tény, hogy a 2021/2022-es tanévben a Tankerület és más fenntartásban lévő iskolák tanulóinak iskolai úszása is nálunk fog megvalósulni, így különösen a tanmedence hétköznapiakon igen magas kihasználtsággal működik szeptembertől. Emellett lehetőséget látunk edzőtáborok lebonyolítására is akár hazai, akár a környező országokból érkező sportegyesületek számára is.

Az Uszoda mellett jó lehetőséget jelent a létesítményhez tartozó parkoló is, ennek bérbeadásából, elsősorban rendezvényekhez kapcsolódóan, számottevő bevételt lehet realizálni.

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Az AC működése tekintetében a legfontosabb cél, hogy minden tervezett eszközbeszerzés teljeskörűen végbe menjen, megvalósuljon. A teljes értékű működés csak ennek függvényében kezdhető meg. Célunk az, hogy 2021. második félévében, az év végére növeljük a kapacitáskihasználást, és a jövő év már teljes, a tervezett működésnek megfelelő év legyen. Nyilvánvalóan fontos figyelembe venni a pandémia alakulását, és annak esetleges hatásait is, de bízunk benne, hogy a várható negyedik járványhullám a lakosság átoltottságának (és itt figyelembe kell venni azt, hogy a sportolók körében az átlagosnál is magasabb az átoltottsági arány) kevésbé fogja a működésünket korlátozni. Úgy látjuk, hogy az edzéseket, edzőtáborokat vélhetően kevésbé fogják érinteni az esetleges korlátozások, és az év vége felé beindulhat az edzőtáborok szervezése, amely majd a szállodai bútorzat megérkezésével kaphat nagyobb lendületet.

Fejlesztési célok az esetünkben nem értelmezhetőek, hiszen, amennyiben a projektben tervezett fejlesztések maradéktalanul megvalósulnak, abban az esetben a térség legmodernebb sportkomplexuma jön létre, ahol további fejlesztésről, funkcióbővítésről vagy váltásról nem lehet szó rövid időtávon belül.

A Városi Uszoda esetében 2021-ben jelentősebb beruházást nem tervezünk, de mindenképpen át kell tekintenünk a jelenlegi működést annak érdekében, hogy az uszoda működése még gazdaságosabb és hatékonyabb legyen. A működtetés szoros együttműködésben történik a Sportcentrummal, hiszen az úszó szakág elsődlegességet élvez a kapacitáskihasználás során, a szakág működéséhez kapcsolódó sporteszközök beszerzésének feladata és forrása továbbra is a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-nél marad.

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Az NYSÜ Kft-nél szeptembertől a két sportlétesítményben is szükséges a megfelelő humán erőforrás biztosítása, de a két épület ebből a szempontból jelentősen eltér egymástól. Míg az Atlétikai Centrumban az indulás miatt a humán erőforrás feltöltése folyamatosan zajlik, addig az Uszoda humán erőforrását jogfolytonosan vettük át.

A Társaság irányításához, általános működtetéséhez kapcsolódóan az alábbi humán erőforrás szükséglet merül fel. A létszámok az uszoda kivételével még tervezett létszámok, amelyek a társaság, az épület működtetéséhez szükségesek, és az idei év végére tervezzük az állományi létszám teljes alkalmazását.

| | Társaság irányítása, általános működtetése | Atlétikai Centrum | Városi Uszoda szeptembertől |
|-------------------|--|---|--|
| Szellemi állomány | 4 fő <ul style="list-style-type: none">• Ügyvezető• Gazdasági vezető• Titkárságvezető• Pénzügyi ügyintéző | 3 fő <ul style="list-style-type: none">• Létesítményfelelős• Értékesítési, üzletpolitikai szervező• Sportszakmai kapcsolattartó (megbízással) | |
| Fizikai állomány | | 6 fő karbantartók az alábbi feladatokra: <ul style="list-style-type: none">• általános javítás, karbantartás, 2 műszak• pályagondnoki feladatok, 2 műszak• kertészeti munkák• külső pálya eltakarítás | 7 fő <ul style="list-style-type: none">• 3 fő uszoda gépész• 2 fő úszómester• 2 fő jegypénztáros (részmunkaidős) |

Az Atlétikai Centrum esetében portaszolgálat és őrzési feladatok, az Városi Uszoda őrzését, továbbá mindkét létesítmény általános takarítói feladatainak ellátását külső szolgáltató bevonásával, az igénybe vett szolgáltatások között tervezzük. Mindazonáltal a későbbiek során, gazdasági és szakmai szempontok alapján, amennyiben az optimálisabb feladatellátást eredményez, előfordulhat a külső vállalkozó – akár részbeni – kiváltása saját munkavállalóval.

Főbb szempontok a létszámgazdálkodás tekintetében:

- A társaság munkavállalói létszámát úgy alakítjuk, hogy az messzemenőig igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és forráskímélő legyen.
- A munkavállalói létszámot a szükséges minimális szinten tartjuk, de ahol a feladat összetettsége, a végrehajthatóság és a számon kérhetőség szükségessé teszi, ott a munkaviszonyban történő feladatellátást kell preferálnunk.

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Értékesítés árbevétele

A Társaság 2021. évi értékesítési árbevétele alapvetően a két sportlétesítményhez kapcsolódik, de vannak olyan bevételek is, amelyek nem az épületek hasznosításából, működtetéséből, hanem a Társaság egyéb profitorientált tevékenységeiből származnak.

Az Atlétikai Centrum működése júliustól indult meg, bár már júniusban is korosztályos atlétikai bajnokságnak adott helyet a létesítmény. A sportolók fokozatosan használatba vették az épületet, a külső pályákat, a lakosság számára pedig a külső futókör díjmentesen használható. Az Atlétikai Centrum alapvetően két cél érdekében hasznosítható, elsődlegesen sportcélokat szolgál, de egyéb hasznosítása is lehetséges.

Az Atlétikai Centrum sportcélú hasznosítása

Az AC elsődlegesen sportcélú használatra létesült, ezért az ilyen irányú használat megelőzi a más típusú hasznosítást, és elsődleges szempontot képez az anyagi szempontokkal szemben.

A korszerű infrastruktúra és az egyedülálló körülmények miatt nagy lesz az igény az atléták és az egyesületek részéről a használatra, az ingatlan kiválóan alkalmas helyszíne lehet a rangos nemzeti és nemzetközi versenyeknek.

Első lépésként Nyíregyháza sportcélú létesítmények terembérleti díjait is figyelembe véve meghatároztunk az egyes helyiségekre egy piaci árviszonyokhoz igazodó díjszabást, amelyen a partnerek az AC helyiségeit használni tudják. Emellett azonban fontos lesz meghatározni a tapasztalati adatok alapján a sportcélú és egyéb kiszolgáló helyiségek önköltségét, de erre csak az év végéhez közeledve tudunk sort keríteni, mert jelenleg még nem ismert a teljes működési évre eső közüzemi és egyéb működtetési költségek nagysága.

Az Atlétikai Centrum nem sportcélú hasznosítása

Mivel az épület rendkívül korszerű és számos lehetőséget rejt magában, arra törekszünk, hogy az Atlétikai Centrumot megismertessük a helyi és környékbeli cégekkel, szervezetekkel is, a sportolók által nem lekött időszávokban pedig egyéb rendezvényekhez hasznosítsuk a helyiségeket. A létesítmény alkalmas konferenciák, képzések, táborok, kulturális rendezvények, céges családi- és sportnapok megrendezésére.

2022-től a szállodai kapacitás és az étterem működtetése révén tovább erősíthet a Társaság.

Eissmann Városi Uszoda

A Városi Uszodát az NYSÜ Kft. szeptembertől vette társüzemeltetésbe, és mivel az Uszoda már a tavalyi évtől működik, ezért a jelenlegi rendszer további működtetése egyszerűbben tervezhető, mint az Atlétikai Centrum újonnan induló rendszere.

A Városi Uszoda bevételeit oly módon terveztük, hogy a COVID miatt már általános bezárás nem lesz, vagyis az úszó- és vízilabdaedzések esetében nem várható leállás, de a lakossági

használat, közte a „Mozdulj Nyíregyháza!” programsorozat is, és az iskolai úszások is folyamatosan menni fognak, így ezekből a teljes évre (szeptember-december) terveztük az árbevételt. Amennyiben a járványügyi helyzet korlátozásokkal járna, abban az esetben az árbevétel elmaradhat a tervezettől.

Bevételek jogcímenként

Értékesítés árbevétele: 109.603 e Ft

Üzemeltetési bevétel: 83.686 e Ft

Ez a bevétel mindkét épület esetében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött üzemeltetési bevételből származó üzemeltetési hozzájárulás, amelyet a tulajdonos a sportlétesítmények működtetéséért fizet a Társaság részére.

1. Atlétikai Centrum Szolgáltatási átalánydíj

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szolgáltatási szerződés alapján 64.771 e Ft szolgáltatási átalánydíj bevételt tervezünk.

2. Városi Uszoda üzemeltetési hozzájárulása Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött társüzemeltetési szerződés alapján: 18.915 e Ft

Belépőjegy, bérletértékesítés árbevétele: 3.104 e Ft.

A lakossági úszás, valamint a köznevelési intézményekkel, sportegyesületekkel kötött megállapodás alapján értékesített jegy-, és bérletértékesítésből származó bevétel.

Bérleti díjak bevétele: 17.413 e Ft

A sportegyesületek részére mind az Atlétikai Centrumban, mind a Városi Uszodában adunk bérbe helyiségeket, ill. úszósávokat.

- Atlétikai küzdőtér, külső atlétikai pálya bérbeadása: 4.780 e Ft
- Tollaslabda terem bérbeadása: 1.453 e Ft
- Judoterem bérbeadása: 1.320 e Ft
- Vívóterem bérbeadása: 1.300 e Ft
- Uszoda medencéinek, úszósávok bérbeadása: 560 e Ft
- Egyéb bérleti díjak (nem sportcélú bérbeadás): 8.000 e Ft

Sportversenyek szervezéséből származó bevétel: 2.400 e Ft.

Az AC egyedülálló infrastruktúrája biztosítja azt, hogy rangos nemzeti és nemzetközi atlétikai versenyek helyszíne legyen.

2021. második félévében összesen 2 db atlétikai versenyt tervezünk, melyek tervezett árbevétele 1.200 e Ft/esemény, összesen 2.400 e Ft.

Reklámtevékenység bevétele: 3.000 e Ft

Névhasználati díjból származó bevétel.

Szállodai bevétel: 0 e Ft

Az Atlétikai Centrumban a szállodai kapacitás hasznosításából árbevételt a jövő évtől tervezünk.

Egyéb bevételek: 180 e Ft.

Egyéb bevételekre (pl. kapott kártérítések, egyéb) 180 e Ft-ot terveztünk.

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Az AC működésével és költségeivel kapcsolatosan megfelelő tapasztalati adatok nem állnak rendelkezésre. A tervezésnél a hasonló nagyságrendű, de kisebb Continental Aréna működési költségei, továbbá az AC április havi gépészeti beszabályozása alapján készítettük el az anyagjellegű ráfordítások becslését, ill. a rövid időtartamú, (nyári) beinduló energia- és egyéb felhasználás alapján terveztük az energiafelhasználás költségeit. A Városi Uszoda anyagjellegű ráfordításai esetében a január és augusztus közötti költségeket vettük alapul, azonban a magasabb kihasználtság miatt a várható költségeket korrigálni kellett, és az időarányoshoz képest magasabb lesz a költségek várható összege. A személyi jellegű ráfordítások esetében az Atlétikai Centrum működtetésében közreműködő alkalmazottak felvételének időbeli csúszása költségmegtakarítást eredményezhet, az uszoda működtetésében közreműködő alkalmazottak költségét pedig az 1-8. hónap költségeivel egyezően terveztük.

Anyagjellegű ráfordítások: 72.247 e Ft

Lényeges tényezők a tervezés és a működés szempontjából:

- Az épület rendkívül korszerű gépészeti és egyéb rendszerekkel működik, amely rendszerekben rejlő lehetőségek feltárása elengedhetetlen a biztonságos, energiatakarékos és szakszerű működtetéshez.
- Az épület tervezési és kivitelezési dokumentációja között megkaptuk azon szolgáltatások és szolgáltatók listáját, amelyekre, ill. akikkel szükséges szerződést kötni, egyelőre 2021. második félévére.
- Az épület energetikai rendszere nagyon korszerű. Arra fogunk törekedni, hogy az energiafelhasználás költségeit, különösen gázfelhasználás, elektromos energiaszükséglet az épület „okos” üzemeltetésével optimális szinten tartsuk. Pl. a belső hőmérséklet egy fokos csökkentésével is jelentős fűtési költség-csökkenés érhető el a fűtési időszakban. Ugyanez igaz a nyári melegben a klímaberendezések működésére. A rendszer ilyen formában történő működtetése hónapok alatt tapasztalható ki, ezért a kezdeti időszakban az energiaköltségek várható megtakarítása nehezen becsülhető.

Anyagköltségek: 28.470 e Ft

- Közüzemi költségek: 24.880 e Ft
Közüzemi költségek csak az Atlétikai Centrumnál merül fel, az Uszoda közüzemi költségei nem az NYSÜ Kft-t terhelik.
- Gázdíj: 11.308 e Ft.
Az épület fűtése gázzal történik. Az épület gépészeti rendszere korszerű, de különös figyelmet fogunk fordítani az optimális fűtés beállítására.
- Elektromos energia költsége: 12.372 e Ft.
- Vízdíj: 1.200 e Ft
A Continental Aréna vízfelhasználása alapján terveztük, de figyelembe vettük a nyári külső pálya öntözési igényét is.
- Munkaruházat, szerszámok: 1.620 e Ft
A fizikai munkások, karbantartók munkaruházatát terveztük egyszeri költségként, 6 főre, továbbá a szükséges egyéb védőfelszerelések beszerzését. A pandémia őszi alakulásának függvényében további beszerzések is szükségesek lehetnek. A szerszámok között a karbantartóknak a mindennapi karbantartáshoz szükséges kézi és elektromos kisszerszámok, csavarhúzó, csavarkulcsok, létra, kerti szerszámok, öntözéshez, hóeltakarításhoz szükséges anyagok beszerzését terveztük. Az uszodában átvett eszközként a munkaruhák, szerszámok rendelkezésre állnak, így csak kisebb összegű beszerzést terveztünk.
- Tisztítószer beszerzés: 1.720 e Ft
Az előírt tisztítószerek költsége, különös tekintettel a járványügyi helyzet szigorúbb előírásaira. A Városi Uszodában a megfelelő tapasztalati adatok alapján, de a jelenlegi nagyobb kihasználtság figyelembe vételével terveztünk.
- Nyomtatványok, egyéb anyagok: 250 e Ft.

Igénybe vett szolgáltatások: 38.171 e Ft

Az itt megjelenő tételeket a tapasztalati adatok részbeni hiánya miatt egyes tételek esetében nehéz pontosan becsülni, megfelelő adatok majd csak jövőre fognak rendelkezésre állni. A karbantartások esetében a kivitelezési tervdokumentáció ajánlott szolgáltatói listáját vettük alapul.

- Szállítási szolgáltatások: 560 e Ft
Úgy tervezzük, hogy a felmerülő szállítási költség igényeket a Nyíregyházi Sportcentrum fogja biztosítani, igénybe vett szolgáltatásként. Az uszoda esetében a savak és egyéb veszélyes anyagok speciális szállítási körülményeket igényelnek.
- Bérleti díjak: 1.352 e Ft
Ezen a soron terveztük a programok (Novitax rendszer) havi és egyéb ügyviteli rendszerek bérleti díjait, továbbá a Társaság által megtartott rendezvényekhez szükséges eszközök alkalmankénti bérleti díjait.

- Karbantartási költségek: 15.585 e Ft

Az Atlétikai Centrum esetében az átalánydíjas és eseti karbantartási költségek jelentik a legjelentősebb tételt Ezek az épület biztonságos és szabályos működéséhez szükségesek. A szolgáltatásokra kaptunk előzetesen egy javaslatot, akiket a kivitelező a tervdokumentációban javasolt, hiszen a rendszerek megfelelő működtetése sok esetben speciális szakismeretet igényel. Tételesen felmérjük ezeket a szolgáltatásokat, és csoportosítjuk az alapján, hogy mely szolgáltatások kritikusak, melyek azok, amelyeket nem szükséges állandó (átalány) szolgáltatásként megrendelni, és melyek azok, amelyek akár el is hagyhatóak, és eseti jelleggel, konkrét meghibásodás esetén szükséges a hibaelhárítást megrendelni. Természetesen ez esetben is fontos a rendszerek, eszközök állapotának folyamatos figyelemmel kísérése.

- Kritikus szolgáltatások:
 - Tűzjelző berendezés karbantartása
 - Tűzjelző átjelzés a Katasztrófavédelem felé, tűz és hibajelzés fogadása
 - Hő- és füstjelző rendszer
 - Épületgépészeti rendszer átalányjellegű karbantartása
 - Lift karbantartás
 - Lift biztonságtechnikai felülvizsgálata, ellenőrzése
 - Légutánpótló nyíló szerkezetek
 - Villamos elosztók, felügyeleti központ
 - Világítás, vészvilágítás karbantartás
- Szolgáltatások, melyek esetében a karbantartás ellátásának módját szükséges felülvizsgálni:
 - Gyengeáramú rendszer karbantartása
 - Napelem karbantartás, javítás
 - AV rendszer
 - Szauna, jakuzzi karbantartása

A Városi Uszoda hétfévi gépészeti üzemeltetését külső szolgáltató látja el, ezen túl a klórózó rendszerre van átalánydíjas karbantartási szerződésünk.

- Hirdetés, reklám-propaganda költségek: 400 e Ft

Rendezvények, az Atlétikai Centrum megjelenítése, megismertetése érdekében bemutatkozó anyagok, kiadványok, kisfilm készítését terveztük.

- Postai, távközlési költségek: 374 e Ft

Az épületekben korszerű, költségtakarékos IP-alapú telefonközpont van telepítve. Az internet szolgáltatást szintén nagyon kedvező áron, mikrohullámú internetszolgáltatásként vesszük igénybe.

- Számviteli, könyvvizsgáló, ügyvédi, közjegyzői díjak: 350 e Ft

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, díjazása az alapító által megállapított összegben történik. Jogi és közjegyzői szolgáltatást eseti jelleggel veszünk igénybe.

- Takarítási, mosási-, szemétszállítási költségek, csatornadíjak: 5.382 e Ft

Az Atlétikai Centrum épületének belső takarítását alapvetően két részre bontjuk: az állandó takarítás, amely napi szinten az öltözőket, vizesblokkokat, közlekedőket, irodákat érinti, szükség szerint heti 1-2 alkalommal a sportcélú helyiségek takarítására kerül sor. Az állandó takarítás a jelenlegi kapacitáskihasználtsággal 2 fő takarító személyzet igénybevételét jelenti. Ezen túlmenően azonban az egyes versenyekhez, rendezvényekhez eseti takarításra is szükség van. A takarítást külső szolgáltató bevonásával látjuk el.

A Városi Uszodánál a takarításnál csak az eseti takarítás költségével terveztünk.

A szemétszállítási díjak és a csatornadíjak esetében vízfogyasztással egyező mennyiségben, a közületi szolgáltatási díjszabás alapján terveztünk. Ezen túlmenően az egyes rendezvényekhez kapcsolódóan eseti hulladékszállítási költségek merülnek fel.

- Egyéb szakértői, közreműködői díjak: 2005 e Ft

Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást, amely a Társaság általános működtetéséhez használt számítógépek, az Atlétikai Centrumban és az Uszodában található szerverek, informatikai eszközök és informatikai vezérlésű rendszerek hatékony működtetéséhez elengedhetetlen, külső szolgáltató bevonásával havidíjas szolgáltatásként tervezzük. A rendszergazda feladata lesz a honlap és a közösségi oldalak karbantartása is.

Az épületekben a rovar- és rágcsálóirtás negyedévente kötelező. Az energiafelhasználás szintje miatti energetikai adatszolgáltatás elkészítése szintén külső szolgáltató bevonását igényli. Ezen túlmenően az Atlétikai Centrumban a tűz- és munkavédelmi szolgáltatás, valamint az eseti rendezvényekhez, versenyekhez egyéb szakértői szolgáltatások (pl. hangosítás, stúdió üzemeltetés, versenybírói díjak) szükségesek. Az Uszodában folyamatosan szükséges a vízvizsgálatok elvégzése, ennek összegét is ezen a soron tervezzük.

- Vagyonvédelmi szolgáltatás díja: 11.243 e Ft

A vagyonvédelmet a takarításhoz hasonlóan külső szolgáltatásként vesszük igénybe. Az Atlétikai Centrumnál ez folyamatos, 24 órás őrzést, míg az Városi Uszodában nyitvatartási időhöz igazodó őrzést jelent. Az állandó őrzés mellett az egyes rendezvényekhez eseti őrzés is kapcsolódik.

- Különbféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 1.870 e Ft

Ezen a soron a még előre nem látható szolgáltatások költségeit továbbá a foglalkozás egészségügyi vizsgálatok költségét terveztük.

Egyéb szolgáltatások: 606 e Ft

- Hatósági díjak (eljárás díjak, illetékek): 50 e Ft.

Cégbírói eljárás díjak, költségtérítések, egyéb hatósági díjak becsült összege.

- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 346 e Ft

A tervezett pénzforgalom figyelembe vételével becsült összeg.

- Biztosítási díjak: 210 e Ft

Vagyonbiztosítások, felelősségbiztosítás tervezett összege.

ELÁBÉ: 0 e Ft.

Nem tervezünk.

Közvetített szolgáltatások: 5.000 e Ft.

Az NYSÜ Kft. által nyújtott egyéb szolgáltatásokhoz, bérbeadáshoz kapcsolódóan a közvetített szolgáltatások (bérleti díjak, egyéb rendezvényekhez kapcsolódóan igénybe vett szolgáltatások) tervezett költsége: 5.000 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Az alkalmazottak munkabérét a munkaerőpiaci viszonyokhoz, és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük.. Amennyiben az alkalmazottak felvétele időben csúszik, a bérköltség és a hozzá kapcsolódó járulékteher arányosan csökken.

A Társaság általános működéséhez 4 főt terveztünk, bérezésük a piaci viszonyokhoz igazodik. Az Atlétikai Centrum működtetéséhez 8 főt tervezünk, jellemzően a garantált bérminimumhoz igazodó juttatással. A Városi Uszoda 7 fő munkavállalóját jogfolytonosan vettük át a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft-től. Az alkalmazotti összetétel bemutatása az V. Humán erőforrás gazdálkodás részben (9. oldal) található.

Egyéb információk: A munkavállalók esetében évi 270 e Ft-os bruttó cafetéria keret időarányos részével, továbbá kétheti jutalommal terveztünk. A versenyekhez kapcsolóan fizetendő kötelező pénzdíjak elszámolása az egyéb személyi jellegű kifizetések között történik. Az ügyvezető 2021. évben javadalmazásban nem részesül.

Személyi jellegű költségek alakulása összesen:

| | 2021. év II. félévi terv (e Ft) | | | | 2020. évi tény |
|--|---|-------------------|---------------|---------------|---|
| | Társaság általános működéséhez kapcsolódó | Atlétikai Centrum | Városi Uszoda | Összesen | |
| Béreköltség | 6 245 | 7 980 | 7 355 | 21 580 | Az adatok az előző évi adatokkal nem összehasonlíthatók |
| <i>ebből szellemi munkavállalók béreköltsége</i> | <i>6 245</i> | <i>1 050</i> | <i>200</i> | <i>7 495</i> | |
| <i>ebből fizikai munkavállalók béreköltsége</i> | <i>0</i> | <i>5 910</i> | <i>7 155</i> | <i>13 065</i> | |
| <i>ebből állományon kívüliek béreköltsége</i> | | <i>1 020</i> | | <i>1 020</i> | |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | 345 | 2 126 | 644 | 3 115 | |
| Bérbírálatok | 1 097 | 1 577 | 1 337 | 4 011 | |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 7 687 | 11 683 | 9 336 | 28 706 | |
| Összes munkavállalói létszám: | 4 fő * | 8 fő * | 7 fő | 19 fő | |

* tervezett létszámok

Értécsökkenési leírás tervezett összege: 1.500 e Ft.

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 1.750 e Ft

Ezen a soron a jelentősebb tételt az adófizetési kötelezettségek (Helyi iparüzési adó) jelentik.

6.3. BERUHÁZÁSI TERV

Nagy értékű beruházást 2021-re nem tervezünk, a megvalósuló beszerzéseket Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. valósítja meg.

6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

Az induló Atlétikai Centrum magas működési költségei, - itt elsősorban a kötelező karbantartási, vagyoni védelmi, takarítási számlák lesznek meghatározóak – szükségessé teszik, hogy a Társaság likviditása stabil legyen. Az első időszakban fontos a tulajdonos önkormányzatnak számlázandó üzemeltetési díj ütemes beérkezése. Célszerű lehet az időszakos elszámolású ügyletnek az elszámolási időszakon belüli, és nem utólagos finanszírozása. Ezzel biztosítható az, hogy a stabil bevétel időben befolyjon a Társaság bankszámlájára. Ennek azért különösen nagy a jelentősége, mert mind az AC-t igénybe vevő sportegyesületek, mind az atlétikai versenyekből származó bevétel esetében számítanunk kell arra, hogy a vevői kintlévőségek késedelmesen, vagy hosszú átfutási idővel érkeznek be.

A költségoldalon a közüzemi és a szolgáltatási számlák eloszlása várhatóan havonta egyenletes lesz, a fűtési szezonban jelentősebb emelkedésre is lehet számítani, de a túlnyomórészt félévente esedékes rendszerkarbantartások esetében célszerű lehet a karbantartásokat egyenletesebben elosztatni.

Nyilvánvalóan fontos lesz az is, hogy a sportegyesületekkel rugalmas, de mindkét fél számára előnyös és tartható fizetési kondíciókat alakítsunk ki.

Bevételi terv 2021. II. félévére

ezer Ft-ban

| Bevételek terve | Irányítás, ált. működés | Atlétikai Centrum | Városi Uszoda | Összesen |
|--|----------------------------|----------------------|------------------|----------------|
| Üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától | | 64 771 | 18 915 | 83 686 |
| Jegy, bérletértékesítés | | | 3 104 | 3 104 |
| Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása | | 8 853 | 560 | 9 413 |
| Egyéb bérleti díjak | | 7 800 | 200 | 8 000 |
| Sportesemény szervezési bevételek | | 2 400 | | 2 400 |
| Reklámtevékenység árbevétele | | | 3 000 | 3 000 |
| Értékesítés nettó árbevétele | | 83 824 | 25 779 | 109 603 |
| Egyéb bevételek | | 180 | | 180 |
| Összes bevétel | | 84 004 | 25 779 | 109 783 |

Költségek, ráfordítások terve 2021. II. félévére

ezer Ft-ban

| Költségek, ráfordítások terve | Irányítás, ált. működés | Atlétikai Centrum | Városi Uszoda | Összesen |
|---|-------------------------------|----------------------|------------------|----------------|
| Gázdíj | | 11308 | 0 | 11 308 |
| Villamosenergia díj | | 12372 | 0 | 12 372 |
| Vízdíj | | 1200 | 0 | 1 200 |
| Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag | | 1360 | 260 | 1 620 |
| Tisztítószer | | 720 | 1000 | 1 720 |
| Nyomatványok, egyéb anyagköltség | 100 | 20 | 130 | 250 |
| Anyagköltség | 100 | 26980 | 1390 | 28 470 |
| Szállítási szolgáltatások | | 420 | 140 | 560 |
| Bérelti díjak | 390 | 852 | 110 | 1 352 |
| Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások | | 12668 | 1967 | 15 585 |
| Hirdetés, reklámköltség | | 400 | 0 | 400 |
| Postai, távközlési költségek | 120 | 210 | 44 | 374 |
| Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj | 350 | 0 | 0 | 350 |
| Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja | | 5188 | 194 | 5 382 |
| Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás | 1000 | 525 | 480 | 2 005 |
| Vagyonvédelmi szolgáltatások díja | | 9771 | 1472 | 11 243 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások | 200 | 1235 | 435 | 1 870 |
| Igénybe vett szolgáltatások | 2060 | 31269 | 4842 | 38 171 |
| Hatósági díjak | 50 | 0 | 0 | 50 |
| Bankköltség | 340 | 0 | 6 | 346 |
| Biztosítási díjak | 0 | 150 | 60 | 210 |
| Egyéb szolgáltatások | 390 | 150 | 66 | 606 |
| Közvetített szolgáltatások | 0 | 5000 | 0 | 5 000 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 2550 | 63399 | 6298 | 72 247 |
| Béreköltség | 6245 | 7980 | 7355 | 21 580 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 345 | 2126 | 644 | 3 115 |
| Bérfelrakások | 1097 | 1577 | 1337 | 4 011 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 7687 | 11683 | 9336 | 28 706 |
| Értékcsökkenési leírás | 200 | 800 | 500 | 1 500 |
| Egyéb ráfordítások | 200 | 1300 | 250 | 1 750 |
| Összes költség, ráfordítás | 10637 | 77182 | 16384 | 104 203 |

Eredményterv 2021. II. félévére:

ezer Ft-ban

| | Eredménykimutatás sorai | 2020. évi tény (e Ft) | 2021. évi terv (e Ft) |
|-----------|--|--------------------------|-----------------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 109 603 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 180 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 149 | 72 247 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 28 706 |
| VI. | Értékesítési leírás | 0 | 1 500 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 0 | 1 750 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -149 | 5 580 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | 0 | 0 |
| C. | Adózás előtti eredmény (±A±B) | -149 | 5 580 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 538 |
| D. | Adózott eredmény (±C-X) | -149 | 5 042 |

Mérlegterv

| Sorszám | A tétel megnevezése | 2020.12.31 (e Ft) | 2021.12.31 terv (e Ft) |
|------------|--|----------------------|------------------------------|
| a | b | c | d |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor) | 0 | 1 200 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 0 |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 0 | 1 200 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 |
| 5. | B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor) | 4 059 | 11 301 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 11 | 4 600 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 4 048 | 6 701 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 500 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor) | 4 059 | 13 001 |
| 12. | D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor) | 4 059 | 9 101 |
| 13. | I. JEGYZETT TŐKE | 6 000 | 6 000 |
| 14. | I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | |
| 15. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | |
| 16. | III. TŐKETARTALÉK | | |
| 17. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -5 131 | -5 280 |
| 18. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 3 339 | 3 339 |
| 19. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | |
| 20. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -149 | 5 042 |
| 21. | E. Céltartalékok | | |
| 22. | F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor) | 0 | 2 400 |
| 23. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| 24. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| 25. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 2 400 |
| 26. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 1 500 |
| 27. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor) | 4 059 | 13 001 |