



NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT



**NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság**

ÜZLETI TERV

2022. ÉVRE

2022. február 28.


Hajnal Gusztáv
ügyvezető

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜZLETI TERV

2022. ÉVRE

2022. február 28.



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

.....
ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	4
2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	6
2.1. A TÁRSASÁG ADATAI.....	6
2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI.....	6
2.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK.....	7
3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK	10
4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	12
5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS.....	14
6. PÉNZÜGYI TERVEK.....	15
6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE.....	15
6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE	20
6.3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV	26
6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK.....	27
<i>1. sz. melléklet</i> _Bevételi terv 2022. évre.....	28
<i>2. sz. melléklet</i> _Költségek, ráfordítások terve 2022. évre.....	29
<i>3. sz. melléklet</i> _Eredményterv 2022. évre:.....	30

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2022-es naptári év a Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. *(a továbbiakban NYSÜ Kft. vagy a Társaság)* életében az első teljes gazdasági év. A tavalyi évben rövid idő alakult ki a Társaság struktúrája. Május hónaptól az újonnan létesített Nyíregyházi Atlétikai Centrum (AC), majd szeptembertől a Nyíregyházi Városi Uszoda került a Társaság üzemeltetésébe.

A két létesítmény rendkívül korszerű, és teljes mértékben igazodik a modern sport által támasztott követelményekhez. Az épületek nem csak funkciójukban, hanem design tekintetében is a modernitást képviselik. A letisztult egységes arculat jól illeszkedik Nyíregyháza MJV város arculatához is. Az épületek kialakítása elsősorban a versenysport kiszolgálását teszi lehetővé. Az uszodában található tanmedencében a vízilabda és úszás sportágak utánpótlás nevelését végezhetik a szakemberek. Az Atlétikai Centrum egyedülálló létesítmény komplexum. Közép-Európában nem található sem méretében sem felszereltségében hasonló intézmény. Mindezt az értéket növeli, hogy számos más sportágnak is otthona, sőt a lakosság sokrétű sportolási igényét is messzemenőig kielégíti. A létesítményben az atlétika mellett a judo, a tollaslabda, a vívás, a súlyemelés sportágak találhatóak meg.

Rövid tapasztalataink azt mutatják, hogy a kiemelkedő sport környezet kiemelkedő utánpótlás létszámot eredményez. Ennek tükrében az intézmények kiválóan alkalmazkodnak az országos sportkoncepcióhoz, mely alappillére, hogy minél több gyermek sportoljon. Fontos hangsúlyozni, hogy annak ellenére, hogy az épületek versenysport központúak, fontosnak érezzük, hogy közösségi sport számára is teret adjunk. Ennek gondolatkerét nagyszerűen fogja össze a Mozdulj Nyíregyháza programsorozat, melynek foglalkozásai közül az uszodában a Vízi Tornát az Atlétikai Centrumban a jóga és a Kölyök Atlétika programokat tudjuk kiemelni.

A Társaság működésének alapja, hogy a fent felsorolt sporttevékenységekhez a biztos üzemeltetési háttérrel megteremtse. Ennek az üzemeltetési háttérnek a fókuszában a gazdaságos működtetés és a sportszakmai igények kielégítése állnak. Ez utóbbi részelemei a magas minőségű edzés és versenyszervezési háttér nyújtása.

A 2021-es év gazdálkodása nagyon kedvezően alakult, de referenciaévnél nem tekinthető, mert nem mutat pontos képet a teljes kapacitással való működésről. Az Atlétikai Centrum fél-, az Uszoda harmad évet működött a Társaság üzemeltetésében, így a 2022-es év az előző évvel nem hasonlítható össze teljes mértékben, még úgy sem, ha a költségeket, bevételeket időarányosítjuk. Az Atlétikai Centrumban szeptembertől indult meg a szakágak beköltözése valamint a szálloda tavaly még egyáltalán nem működött. A karbantartási költségek túlnyomó része 2021-ben még nem jelentkezett, az alkalmazotti létszámunk is csak az év utolsó hónapjaiban bővült. Az Uszoda esetében azt láthatjuk, hogy 2022-től, az újonnan induló Úszó Nemzet Programmal (ÚNP) szintet léptünk. Elsősorban a tanmedence kihasználtsága 100 %-osra nőtt, emellett az edzőmunkák, a lakossági úszók száma is folyamatosan emelkedik. Ennek természetesen megvan a pozitív hozadéka a bérleti díjbevételek, a jegyárbevételek növekedésén keresztül. Ezzel arányosan megemelkednek az

üzemeltetési, a karbantartási költségek, az igénybe vett szolgáltatások, a szükséges tisztítószeres, vegyszerek mennyisége. Emellett a nyújtott szolgáltatások színvonalának biztosításához bővítenünk kell az alkalmazotti létszámot is, amely magával vonja a személyi jellegű ráfordítások növekedését.

Az üzleti tervünket úgy állítottuk össze, hogy elsősorban a 2021-es év utolsó hónapjainak költségeit, bevételeit vettük figyelembe, és kalkuláltunk az aktuális trendekkel, tendenciákkal és a szezonális hatásokkal is. Úgy véljük, hogy a terv reális, megvalósítható, ugyanakkor nem lehet figyelmen kívül hagyni az utóbbi évekre jellemző egyre erősödő külső környezeti elemeket, amelyeknek a gazdálkodásra gyakorolt hatásait nagyon nehéz megbecsülni.

Ezek a tényezők alapvetően felülírhatják a tervezett költségek, bevételek nagyságát. Ilyen meghatározó környezeti hatást jelent az utóbbi két évben a COVID-világjárvány, melynek újabb hullámai terveink szerint már nem okozhatnak olyan mértékű leállást, amely felborítaná egy-egy időszak bevételeit, vagy hatalmas, előre nem látható költségnövekedést eredményezne. Az üzleti terv lezárásakor jelentkező katonai fenyegetésnek, nagyon erőteljes közvetlen és közvetett hatásai lehetnek az egész társadalomra, gazdaságra, és csak reméljük, hogy a konfliktus hamar lezárul. Ennek a válságnak a hatásait, azok nagyságát, alakulását lehetetlen megbecsülni, ezért ezeket az esetleges hatásokat az üzleti terv még nem tartalmazza, de az év során az események tükrében szükségességé válhat a terv felülvizsgálata.

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.

Telephelyek: 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4. (Nyíregyházi Atlétikai Centrum)
4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4. (Nyíregyházi Városi Uszoda)

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: 13 fő

2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI

A Társaság fő feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő, újonnan átadott, nemzetközi színvonalú sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum (AC) és az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda üzemeltetése társüzemeltetőként.

Az Atlétikai Centrumban a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása;
- A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által működtetett utánpótlás szakágak edzéseikhez a helyiségek, valamint az iroda és melléképületek biztosítása;
- Az Atlétikai Centrumban szervezett városi szabadidős rendezvények helyszínének biztosítása;

- A létesítmény sportcélú és egyéb bérlet útján való hasznosítások koordinálása

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszodában a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása a Városi Uszodában;
- A városi sportegyesületek edzései és versenyei, valamint vízilabda mérkőzéseinek helyszínének biztosítása;
- Iskolai úszásprogramok helyszínének biztosítása;
- A Városi Uszoda vagyontárgyainak szakszerű, higiéniai, közegészségügyi előírásoknak megfelelő üzemeltetése, karbantartása a vonatkozó jogszabályok, a hatósági, műszaki, tűzvédelmi, munkavédelmi, környezetvédelmi előírások alapján.

2.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

Az Atlétikai Centrum a Modern Városok Program keretében valósult meg. A projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, elsősorban atlétikai célra optimalizált épület komplexum készült el. Fő elemei az Atlétikai Csarnok, a szabadtéri versenypálya és a dobó edző pálya. Az Atlétikai csarnokot két részre tudjuk bontani a fejpületre és a küzdőtérre. A létrejött AC egyrészt biztosítja a város atlétáinak felkészülését, edzéshelyszíneit, másrészt kielégíti az edzőtáborozó vendégsportolók igényeit. Mindezekon túlmenően alkalmas rangos, nemzetközi versenyek megrendezésére is, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatási helyszínül is szolgálhat.

Az épületben kapott továbbá helyet a vívás, cselgáncs, tollaslabda szekciótermek. Ezekben az utánpótlás és felnőtt sportolók számára a mindennapi felkészülésre és versenyeztetésre nyílik lehetőség.

Az IAAF 2 minősítésű fedett Atlétikai Centrum épületének nettó alapterülete közel 12 ezer m², amelynek részelemeit az alábbi felsorolás tartalmazza:

- Küzdőtér:
A fő verseny terület 6 sávós 200 méteres és egy 8 sávós 60 méteres futópályával rendelkezik. Kialakításra kerültek a magas-, távol- rúdugrás és súlylökés pályafelületei is. A lelátó befogadó képessége 570 fő. A versenyek lebonyolítását a versenyiroda, a célfotó helyiség, a stúdió, valamint a televíziós

közvetítő helyek segítik. A felkészülésben az edzőtáborok során a sportmozgások elemzését a multimédiás konferencia termekben végezhetik el a sportolók és edzőik.

- Szekció termek:

Megtalálhatóak az edzések és versenyek lebonyolítására alkalmas edzőtermek a vívás, a tollaslabda (röplabda) és a cselgáncs sportágak számára. A dobóatléták sportág specifikus felkészülését fedett dobópálya, erősítő, kondicionáló helyiségek szolgálják. Ki kell emelnünk, hogy az üzemeltetési terület számára szükséges tárolók és raktárak is rendelkezésre állnak.

- Rekreációs helyiségek:

A mai modern sport kiemelkedő innovációs területe az edzések közötti pihenőidők lerövidítése, melynek eszköze a testi és mentális rehabilitáció. Ezt segítik elő az orvosi pszichológiai-, fizioterápiás rendelők, a wellness helyiség, mely finn-, és infrasaunával, jakuzzival is felszerelt.

- Sportszálló:

Befogadó képessége 48 fő, 2 ágyas szobákban, melynek felszereltsége alapján 3*-os minősítésre pályázunk. Ezt a szekciót a sportolók számára csapatértekezletre tartására alkalmas helyiséggel, videóelemző szobával, teakonyhával és közösségi térrel, valamint külön használható étteremi-konyha egységgel kapcsolták össze.

Az épületen kívül kialakításra került részelemek:

- Szabadtéri Atlétikai pálya:

A 8 sávós, rekortán borítású, a topatlétikai sportokra is alkalmas, IAAF minősítésű szabadtéri atlétikai pálya rendelkezik versenyvilágítással, mely nem csak edzésekre optimalizált, hanem esti versenyekre is. A fedett lelátón 570 fő foglalhat helyet. A pályához tartozik a versenyek lebonyolításához szükséges klimatizált versenyirányítási torony.

- Bemelegítő, kocogó kör:

A szabadtéri sportpálya körül 1 sávós, 508 m-es futókör található. Funkciója kettős. Egyrészt a versenyek alkalmával a sportolók itt végzik a bemelegítő futást, másrészt a nyíregyházi lakosok minden nap 06.00-20.00 között díjmentesen sportolhatnak. A pályatestet térvilágítás veszi körül. A szabadidős sportolást tovább erősíti, hogy pályázati forrásból, a Nyíregyházi Sportcentrum segítségével, Szabadidős Kondipark is létesül.

- Dobó gyakorló pálya:

A dobóatléták számára egy 60x100 m-es szabadtéri, élőfüves atlétikai edzőpálya épült. A késő őszi és kora tavaszi időszakra tekintettel, edzésszintű térvilágítással rendelkezi. Hasonlóan a „center pályához” ez a terület is öntöző rendszerrel ellátott.

A kialakított Atlétikai Centrum fentieknek köszönhetően kiválóan alkalmas arra, hogy azon sportágaknak, melyeknek helyt ad, magas színvonalú edző- és felkészülési munkát biztosítson a sportolók részére és ezzel együtt nemzetközi versenyek házigazdái is lehetünk.

Az Atlétikai Centrum használatáért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási átalánydíjat fizet Társaságunknak. Az ingatlant használó sportegyesületek pályahasználati, ill. terembérleti díjat fizetnek.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

- 50m-es versenymedence:

Mérete 50/25 méter, 10 pályás, 2,20 m vízmélységű, mely kereszt irányban is kötelezhető. A verseny- és edzőmedencében center pályán kialakítható egy a OB I-es vízilabda pálya, mely hitelesített. A medencefejen elhelyezett padlőhüvelyek alkalmassá teszik, hogy a magasabb kihasználtság jegyében több utánpótlás csapat is végezzen edzőmunkát párhuzamosan. A versenymedence 25 m széles keresztirányában 3 db ifjúsági – utánpótlás vízilabda edzésekre alkalmas pálya alakítható ki, edzőkapukkal, lövő falakkal. A versenymedence alkalmas nemzetközi úszóversenyek lebonyolítására. Jelenleg a Sportcentrum úszóedzéseinek, valamint az AQUA SE vízilabda edzéseinek ad otthont. Az Intézményben lehetőséget biztosítunk a városlakóknak sportolásra, minden hétköznap 06.00-14.00 között.

Vízhőfok: 27C

- 25 m-es tanmedence:

Mérete: 25/11 méter, 4 pályás, 0,80-1,30 m változó vízmélységű, mely kereszt irányba is osztható. Egy órában a maximális befogadó képessége magas, 50 fő, melyet a kiváló vízgépészeti berendezések tesznek lehetővé. Ez azt jelenti, hogy egy időben több óvodás vagy kisiskolás csoport, osztály úszásoktatása lehetséges.

Vízhőfok: 30C

- Üzemeltetési helyiségek:

A versenyek, rendezvények kiszolgálására versenyirányítási helyiséget, játékvezetői és úszómesteri öltözőket és orvosi szobát is találunk az Intézményben. Az edzés és oktatási programokat valamint a közönség úszást a 6 db öltöző segítségével tudjuk kiszolgálni az alábbi bontásban:

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

A 2022-es gazdasági évben jelentő látogatói bővülésre számítunk. Az Uszoda kapacitáskihasználtsága az úszásoktatásra szolgáló tanmedence tekintetében magas. Ennek oka, hogy a februári hónaptól elindult az Úszó Nemzet Program mely napi hat óra időtartamot foglal. Többek között a Kossuth Gimnázium a Kodály Általános iskola is az uszodában tartja az testnevelés óráit. Folyamatosan zajlik a Tankerületi úszó program is. Helyet adunk a Mozdul Nyíregyháza vízi programjainak, melynek hatására bővítettük nyitvatartási időnket a szombati nappal.

Tekintettel arra, hogy az NYSÜ Kft. az Uszoda társüzemeltetője, Nyíregyháza Önkormányzata üzemeltetési hozzájárulást fizet a Társaságnak. Bevételeink származnak továbbá a sportegyesületek által fizetett pályabérleti díjakból, az iskolai úszásprogramokból, valamint a belépőjegy értékesítésből.

3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK

Az előző évben a marketingtevékenységek szempontjából legfontosabb induló feladatokra került sor. Felmértük a létesítményeink helyzetét, lehetőségeit, beindítottuk azokat a folyamatokat, amelyek a lehető legmagasabb kihasználtság elérésére irányulnak. Az Atlétikai Centrum esetében – különösen az atlétika sportágban – jelentős bővülést értünk el, az Uszoda kihasználtsága pedig hamarosan megközelíti a teljes kihasználtságot.

Az épületek korszerűek, jól felszereltek és kialakultak azok szolgáltatási körök, melyek piaci bevételeket hozhatnak. Egyre fontosabbá válik, hogy az ismertségünket növeljük, akár a környező országokra is kitekintve. Elkészült a cégünk vizuális arculata, melyet a Város-Kép Kft. jóváhagyásával véglegesítettünk. Szempont volt, hogy a megtervezett „kis arculat”, mely áll az alkalmazott logóból a névjegykártyák, levélpapír tipográfiájából, jól illeszkedjen a Város meglévő arculatához. Ennek alapján három, több nyelvű weboldalt

kívánunk létrehozni, melyek külön-külön információt szolgáltatnak a látogatók részére a cégünk központi működéséről, a Városi Sportuszodáról és az Atlétikai Centrumról.

Jelen pillanatban a legerősebb marketing eszközünk a direkt marketing (DM), mely várakozáson felüli eredményeket hozott. Rövid idő alatt már most a jövőbe mutató nagyon szoros kapcsolat alakult ki a Magyar Atlétikai Szövetség sportvezetésével. Ennek eredményként 50 év után először rendezik meg vidéki helyszínen, a Fedett Pályás Országos Bajnokságot, a felnőtt és az U20-as és U18-as korosztályokban.

A szlovák Atlétikai Szövetség Kelet-Szlovákiai a területi versenyét Kassa helyett Városunkba tartotta és tárgyalásokat folytattunk, hogy a 2022/2023 fedett pályás bajnoki idenyt is Nyíregyházán rendezzék meg.

Jól láthatóan lényegesek ezek a nem közvetlen marketingre irányuló elemek, hiszen az atlétika egy viszonylag zárt világ, így a magas színvonalú szolgáltatásnak és pályaminőségnek köszönhetjük ezeket a gyors sikereket. Az Atlétikai Centrum sportszakmai megítélése jó, az edzőtáborok visszajelzése pozitív, az atléták magas színvonalú edzőmunkát tudnak végezni nálunk, és sok egyesület már a korábbi pozitív tapasztalatok alapján keres fel bennünket. A súlylökők, ugrók kora tavaszi idejében teljes létszámmal folytatják a felkészülésüket az épület falai között. A szálloda megindulásával olyan egyesületeket is vendégül láthatunk, amelyek korábban nem edzettek nálunk.

A soron következő DM elem egy print és egy digitális katalógus elkészítése lesz számunkra, mellyel illusztrálni is tudjuk majd szolgáltatásaink sokszínűségét.

Az ingatlan kiváló adottságai révén alkalmas egyéb, nem feltétlenül sportcélú igények, kulturális rendezvények, céges rendezvények, sportnapok, tréningek, családi napok megrendezésére is. Ennek érdekében a nagyvállalatok kommunikációs szakembereit is megkívánjuk szólítani, hogy a fent megadott programokat az intézménybe tartsák.

A tárgy évben újabb fontos feladat a szállodával kapcsolatos tájékoztatási rendszer, akár az online foglalási rendszer kialakítása. A szálloda kapcsán különösen szigorú panaszkezelési, tájékoztatási és fogyasztóvédelmi előírások vannak, így a szálloda rendszerének kialakítása kiemelt jelentőséggel bír.

Az előző évi üzleti tervünkben bemutattuk az Atlétikai Centrum adottságai, mely alapján az alább működési területeket határoztuk meg:

- edzésprogramok
- edzőtáborok
- iskolai testnevelés órák
- sportesemények, elsősorban fedettpályás és szabadtéri atlétikai versenyek
- egészségnapok

Az előttünk álló gazdasági évben a tavalyi év tapasztalatai alapján a fentebb meghatározott működési területek az alábbiakkal kívánjuk bővíteni:

- sportági konferenciák, versenybírói képzések
- sporttematikájú nyári táborok
- iskolai, vállalati sportnapok, családi sportnapok
- futóversenyek, lakossági futófesztiválok
- sportolói regeneráció
- kulturális rendezvények, partnertalálkozók
- az uszodával együtt akár kombinált események, speciális edzőtáborok csomagban is értékesíthetők mint például triatlon edzőtábor.

A Városi Uszoda esetében a 2021/2022-es tanévben több oktatási intézmény iskolai úszó programja nálunk valósul meg. Ezzel párhuzamosan szükséges növelnünk a versenymedence kihasználtságát, melyet elsősorban a környező országokból érkező sportegyesületek edzőtáboroztatásával kívánunk elérni.

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

2022-re a létesítményeket teljes körűen használjuk, bár az AC kialakítására irányuló projekt még nem zárult le teljesen. Az épület működése szempontjából fontos, hogy minden tervezett eszközbeszerzés végbe menjen, és a projekt befejeződjön. Célunk az, hogy a 2022-es évben a nyíregyházi sportolók színvonalas edzőmunkáját kiszolgálva az országban működő, ill. a tágabb értelemben vett térség sportegyesületei egyre nagyobb számban hozzánk jöjjenek edzőtáborozni. Érdekes módon ebben pl. a pandémia a segítségünkre volt, mivel az atléták az idei évben a külföldi edzőtáborok helyett az utazás fokozott egészségügyi és gazdasági kockázata miatt nálunk végezték a téli alapozást. Az előző év őszen ez a tevékenység exponenciálisan nőtt, melyet célunk fenntartani. Ennek kulcsa, hogy a rangos hazai, ill. nemzetközi versenyek megrendezését is vállaljuk. Egy a rangos nemzetközi esemény további lökést adhat a fejlődésünknek a sportturizmus terén.

Az Uszoda tekintetében a legfontosabb célunk, hogy a megnövekedett iskolai és sportegyesületi kapacitást az igényeknek megfelelően ki tudjuk szolgálni. Bízunk benne, hogy a pandémiát lassan magunk mögött tudhatjuk, és már nem lesz olyan korlátozás, amely az uszoda használatát nehezíteni. A Városi Uszoda esetében 2022-ben jelentősebb beruházást nem tervezünk, de kisebb bővítést az ÚNP miatt végre kellett hajtanunk, pl. a hajszárító kapacitás és az öltözési lehetőségek bővítése. Az aktuális vendéglétszám miatt komoly szervezést igényel az öltözés és a hajszárítás összehangolása az egyes csoportok között.

A társaság adottságait és a környezeti hatásokat az alábbiakban egy SWOT-analízisben foglaljuk össze:

B e l s ő t é n y e z ő k	Erősségek <ul style="list-style-type: none"> • Ingatlanok felszereltsége, kiváló műszaki állapota • Kedvező elhelyezkedés • Elkötelezett vezetőség és munkavállalók • Dinamikus, a kihívásokhoz gyorsan alkalmazkodó csapat • Jó személyes kapcsolatok a sportági szövetségekkel, egyesületekkel • Tulajdonos elkötelezettsége a sport irányába • Gyorsan kialakult, és gyorsan bővülő vevőkör 	Gyengeségek <ul style="list-style-type: none"> • Kis létszámú munkavállalói létszám, betegség, egyéb kiesés esetén helyettesíthetőség hiánya • Fiatal rendszer, még nincs minden lényeges folyamatra megfelelő folyamatszabályozás • Még nincs teljes mértékben kialakult infrastruktúra • Kevés a megújuló energia aránya az épületek energiaellátásában
K ü l s ő t é n y e z ő k	Lehetőségek <ul style="list-style-type: none"> • Új egyesületek megkeresése, behozása a létesítményekbe • Az Atlétikai Centrum egyéb helyiségeinek szabad kapacitásának értékesítése • Szállodai kapacitás értékesítése nem csak a sportszervezetek részére • Kulturális, egyéb rendezvények szervezése • Külföldi egyesületek edzőtáborainak szervezése • Lakossági, iskolai úszás programok további bővítése 	Veszélyek <ul style="list-style-type: none"> • COVID-19 és egyéb járványok terjedésének megelőzése miatti korlátozások • Háborús helyzet • Energiaárak további emelkedése • Sportra fordítható források csökkenése, sportegyesületek anyagi helyzetének romlása

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A humán erőforrás tekintetében a fokozatosság elvét követjük. Dolgozói létszámunkat fokozatosan bővítettük az előttünk álló feladatokhoz igazítva. A 2022 - es évfordulóra értük el a 12 fős létszámot, az átlagos létszámunk 4 fő volt. Jelenleg 13 munkavállalónk van de még mindig nem teljes a létszámunk sem az Atlétikai Centrumban, sem Uszodában. Az Atlétikai Centrumban a szálloda indulása teszi szükségessé a létszám bővítést márciustól. Az uszodában a megnövekedett rendezvény- és látogatói szám miatt egy uszoda gépésszel és egy úszómesterrel szükséges az állomány bővítés.

A személyi jellegű ráfordítások összegénél fontos változás az előző évhez képest, hogy a már meglévő állomány esetében 12 főből 10 fő érintett a garantált bérminimum változásában.

Kedvező változás a munkáltatói terhek 4%-os csökkenése, de emellett is fontos, hogy az állományi létszám feltöltésénél figyelembe vettük, hogy a 12 főből 6 főnél szociális hozzájárulási adó kedvezményben részesülünk. 2 főre a Kormányhivataltól munkaerőpiaci támogatásban részesülünk.

A Társaság állományi létszámának alakulása az egyes költséghelyek szerint

2021. évi terv	Tényleges, betöltött létszám 2021. év végén	2022. évi terv	Változások bemutatása, indoka
Tevékenység, költséghely: Központi irányítás			
4 fő (szellemi) • Ügyvezető • Gazdasági vezető • Titkárságvezető • Pénzügyi ügyintéző	2.5 fő (szellemi) • Ügyvezető (díjazásban nem részesült) • Gazdasági vezető • Pénzügyi ügyintéző	4 fő (szellemi) • Ügyvezető (díjazást nem terveztünk) • Gazdasági vezető • Titkárságvezető • Pénzügyi ügyintéző	A tervhez képest nincs változás, a pénzügyi ügyintéző átmenetileg félállásban van, de márciustól egész állásban tervezzük.
Tevékenység, költséghely: Atlétikai Centrum			
Összesen 9 fő Szellemi: 3 fő • Létesítményfelelős • Értékesítési, üzletpolitikai szervező • Sportszakmai kapcsolattartó (megbízással) Fizikai: 6 fő karbantartó	Összesen 4 fő Szellemi: 1 fő • Értékesítési, üzletpolitikai szervező Fizikai: • 3 fő karbantartó	Összesen: 7 fő Szellemi: 1 fő • Értékesítési, üzletpolitikai szervező Fizikai: 6 fő • Recepció, front office munkatárs • szállodai munkatárs • 4 fő karbantartó	Az előző évi tervhez képest a tapasztalati adatok alapján módosítottuk a létszám összetételét. A szálloda indulásával szükség lesz egy szállodai munkatársra, és 1 fő recepcióra. A karbantartói létszámot az eredetileg tervezett 6 fő helyett 4 fővel tervezzük megoldani.

Tevékenység, költséghely: Városi Uszoda			
Összesen: 7 fő	Összesen: 7 fő	Összesen: 10 fő	Az uszoda megnövekedett leterheltsége, a szombati nyitás, és a teljesen kifizített létszám szükségessé teszi az uszoda működéséhez elengedhetetlen munkakörök (uszoda gépész, úszómester, jegypénztáros) egy-egy fővel történő bővítését. A meglévő állományunkból a munkakörök átalakításával félállásban uszodavezető állást kellett kialakítanunk.
Fizikai: 7 fő	Fizikai: 7 fő	Szellemi: 1 (0,5) fő uszodavezető, (félállásban jegypénztáros)	
<ul style="list-style-type: none"> • 3 fő uszoda gépész • 2 fő úszómester • 2 fő jegypénztáros (részmunkaidős) 	<ul style="list-style-type: none"> • 3 fő uszoda gépész • 2 fő úszómester • 2 fő jegypénztáros (részmunkaidős) 	Fizikai: 9,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • 4 fő uszoda gépész • 3 fő úszómester • 3 fő jegypénztáros (részmunkaidős) 	

További lényeges szempontok, információk a humán erőforrás gazdálkodás kapcsán:

A társaság munkavállalói létszámát úgy alakítjuk, hogy igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és forráskímélő legyen.

A munkavállalók felvételénél figyelembe vettük azt is, hogy amennyiben lehetséges, a foglalkoztatáshoz lehetőleg valamilyen kedvezmény kapcsolódjon. Ennek köszönhetően a 12 munkavállaló közül 6 fő esetében szociális hozzájárulási adókedvezményünk van, 2022-re összesen 1.165 e Ft összegben, továbbá 2 főre munkaerő-támogatást is kapunk 750 e Ft összegben.

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Értékesítés árbevétele

Az értékesítés árbevétele tekintetében 2022-ben, a két sportlétesítményhez kapcsolódó bevételeket külön-külön terveztük. Mind az Atlétikai Centrum, mind a Városi Uszoda esetében jelentősen nőnek a bérleti díjból, a nyújtott szolgáltatások ellenértékéből származó bevételeink. Ez azt eredményezi, hogy a 2022-es évben az Önkormányzat esetében az előző évvel összehasonlított szolgáltatási árbevétellel, ill. üzemeltetési hozzájárulás időarányosan kevesebb.

A bevételek struktúrája az előző évhez képest jelentősen átalakul, bővül, újabb bevételi jogcímek jelennek meg. Mivel a 2022-es év lesz az első teljes évünk, ezért mind a bevételekre, mind a költségekre igaz a megállapítás, hogy az előző évvel nem minden esetben összehasonlíthatóak.

A tervezett évben a bevételek alakulása már tükrözi azt a működési struktúrát, amely

mentén a társaságot üzemeltetjük, és az idei év gazdálkodása már egy megbízhatóbb bázist jelent majd a következő évre.

Az Atlétikai Centrum bevételeinek alakulása:

A részletes „Bevételi terv” az 1. sz. mellékletben, található. Az alábbi pontokban a bevételek alakulásának meghatározó tényezőit mutatjuk be.

Az Atlétikai Centrum működése 2021. májusától indult meg, és azt követően, hogy a nyíregyházi atléták júniustól a külső atlétikai pályát használatba vették, októbertől az atlétikai csarnokban már a külső edzőtáborok is megindultak. Szeptembertől a tollaslabdázók, a judo és a vívók is használják a létesítményt. A 2022-es év bevételei szempontjából igen markáns tényező, hogy az atlétikai küzdőtér a többi sportágat kiszolgáló helyiségekhez képest jóval nagyobb bevételt hoz, hiszen – elsősorban az edzőtáborok és a versenyek révén lényegesen nagyobb a külső sportegyesületek, szövetségek használata. 2022-ben az egyik fontos feladatunk lesz az egyéb helyiségek szabad kapacitásainak értékesítése.

A tervezett évben a Társaság egyik legfontosabb eseménye a Fedett Pályás Atlétikai Országos Bajnokság megrendezése mellett a szállodai szolgáltatás indulása, amely jelenleg az engedélyeztetési szakaszban van. A végső működési engedély megszerzéséig a szállodai igényeket a város más szállodáival együttműködésben közvetített szolgáltatásként oldjuk meg. Az edzőtáborok terén a megkezdett utat kívánjuk folytatni, mivel már az előző évben is a vártnál sokkal jobban alakult az edzőtáborokhoz kapcsolódó árbevétel.

Az Eissmann Városi Uszoda bevételeinek alakulása:

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. Az Uszoda esetében a legfontosabb változás az erősen megnövekedett leterheltség, mivel a februártól induló Úszó Nemzet Program miatt elsősorban a tanmedence kihasználtsága jelentősen nő. A Városi Uszodánál COVID miatt lezárással nem terveztünk. 2022-ben további lényeges változás, hogy a sportegyesületek használatához kapcsolódó bérleti díj cégünknel jelentkezik árbevételként.

Az értékesítés árbevétele jogcímenként:

Értékesítés árbevétele: 299.584 e Ft 2021. évi várható tény: 133.545 e Ft.

Szolgáltatási díjbevétel: 99.180 e Ft (2021: 70.002 e Ft)

Az Atlétikai Centrumban a Társaság által nyújtott szolgáltatások ellenértékéért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási szerződés alapján szolgáltatási átalánydíjat fizet. **A szolgáltatási átalánydíj összege 8.265 e Ft + ÁFA/hó, 2022-re összesen 99.180 e Ft + ÁFA, bruttó 125.959 e Ft.**

Ez az összeg időarányosan a 2021. évi összeg 70,8 %-a.

Városi Uszoda üzemeltetési hozzájárulása: 34.126 e Ft (2021: 18.510 e Ft)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött társüzemeltetői és finanszírozási megállapodás alapján üzemeltetési hozzájárulást fizet a város. **Az üzemeltetési hozzájárulás összege tervezetten 8.531 e Ft + ÁFA/negyedév, 2022-re összesen 34.126 e Ft + ÁFA, bruttó 43.340 e Ft.**

Ez az összeg időarányosan a 2021. évi összeg 61,5 %-a.

Pályahasználatból, belépőjegy, bérletértékesítésből származó bevétel:

Atlétikai Centrum: 12.675 e Ft. (2021: 3.121 e Ft)

Az Atlétikai Centrum sportszolgáltatási szegmense lényegében teljes kapacitással működik. Az első hónapok tapasztalatai alapján azt látjuk, hogy az egyedülálló színvonalú atlétikai létesítmény iránt nagy a kereslet, versenyek és különösen edzőtáborok vonatkozásában. Ez a kereslet erős szezonalitást mutat. Az októbertől márciusig tartó fedettpályás csúc szezonot követően visszafogottabb tavaszi és csendes nyári szezonnal kell kalkulálnunk. Ez a pályahasználati díjban és a szállodai, valamint az ellátásból származó bevételben is meg fog mutatkozni. A 2022-es évre az Atlétikai Centrum edzőtáborai és egyéb használat kapcsán 11.520 e Ft pályahasználati díjat tervezünk (ez a nap/fő pályahasználati díj összege, azaz nem bérleti díj formájában megfizetett díj).

Városi Uszoda: 6.060 e Ft (2021: 2.356 e Ft)

A lakossági úszásból származó árbevétel érezhetően erősödik azóta, hogy az uszodát szeptembertől társüzemeltetésbe vettük. Természetesen ehhez az is szükséges, hogy a vírushelyzet lényegében nem korlátozza az úszást, és a járványügyi intézkedések betartása mellett a lakosság bizalma növekszik. Amíg az előző évben az átlagos havi forgalom 480 e Ft volt, addig 2022 januárban már elérte a 600 ezer Ft, így összességében kb 15%-os növekedésre számítunk.

Reklámtevékenység bevétele: 7.500 e Ft (2021: 3.000 e Ft)

Városi uszoda névhasználati díjból származó bevétel.

Szállodai, szálláshely szolgáltatás bevétele: 33.969 e Ft (2021: 6.871 e Ft)

2022-ben az egyik legfontosabb esemény a 24 szobás, 48 ágyas szálloda indulása. Jelenleg még a minősítés, engedélyeztetés fázisában vagyunk. Targyév januárjától a szálláshelyek csak minősítés után kaphatnak működési engedélyt. A helyzetünket nehezíti, hogy minden szálláshelyet minősíteni szükséges így az előttünk álló folyamat időbeliségéről nincs információnk. A Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ által előírt regisztrációt és adatszolgáltatási kötelezettséget már megtettük. A szekció üzemeltetéséhez minden a rendelkezésünkre áll. Az elvégzett önértékelés alapján a szálloda háromcsillagos besorolásnak felel meg. A legnagyobb előnyünk a város más szálláshelyeivel szemben, hogy a sportolók

helyben vannak, ennek köszönhetően az edzőtáborba érkezők még kényelmesebb szolgáltatásban részesülhetnek. A szálláshely árát a környező szállodák árszabásának megfelelően határoztuk meg. Már most látjuk, hogy különösen a fedettpályás versenyek körüli napokban olyan mennyiségű szállásigény jelentkezik, hogy nem csak az Atlétikai Centrumot, hanem a környező szállodák jelentős kapacitását is lefoglalják a versenyzők. Már az előző évben is volt szállodai értékesítésből származó bevételünk. Felvállaltuk, hogy a hozzánk érő egyesületeknek közvetítjük a szolgáltatást annak érdekében, hogy saját piaci pozíciókat erősítsük. 2022-ben is lesz még közvetített szolgáltatásként szállodai szolgáltatás, de egyre kisebb mennyiségben. Márciustól kezdődően már a szállodai értékesítés 70%-át a saját kapacitás értékesítésével tervezzük.

Éttermi szolgáltatás bevétele: 29.874 e Ft (2021: 7.216 e Ft)

Az éttermi szolgáltatást a szálláshely szolgáltatáshoz szorosan kapcsolódva, az első időszakban még teljes mértékben közvetített szolgáltatásként tervezzük. A szállodában étterem nincs, de étkezésre kialakított helyiség és melegítőkonyha van. Az őszi időszakra megvizsgáljuk a saját szolgáltatás nyújtásának lehetőségét. Prognosztizáljuk, hogy ennek a szolgáltatásnak kisebb a várható eredményhányada, mint a szállodai szolgáltatásnak, így magas kockázatot jelent. Az egyértelmű, hogy az étkeztetési szolgáltatás tervezett bevétele a szállodai szolgáltatással párhuzamosan nő az előző évhez képest.

Sportversenyek szervezéséből származó bevétel: 1.200 e Ft (2021: 2.384 e Ft)

Az AC egyedülálló infrastruktúrája biztosítja azt, hogy rangos nemzeti és nemzetközi atlétikai versenyek helyszíne legyen. A versenyek esetében alapvetően bérbeadással terveztünk, de szükség esetén komplett versenyszervezés is lehetséges megoldás, ebben, a tavalyi évhez hasonlóan 1 db Szuper Liga versennyel, és 1.200 e Ft árbevétellel terveztünk.

Bérleti díjak bevétele: 72.600 e Ft (2021: 20.084 e Ft)

A bérleti díjak összege mindkét létesítményben dinamikusan nő 2021-hez képest.

o Atlétikai Centrum 27.213 e Ft (2021: 10.879 e Ft)

Az Atlétikai Centrumban a bérleti díjbevételek túlnyomó része a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenységeihez kapcsolódik. A vívó- és judo terem szinte kizárólagosan a Sportcentrum használja jelenleg, az atlétikai küzdőteret, a külső atlétikai pályát más szervezetek is bérlik. 2022-ben kiemelt figyelmet fogunk fordítani a helyiségek szabad kapacitásainak értékesítésére. Első sorban a Tollaslabda terem kihasználtságát szükséges növelnünk, mely multi funkciós és nagyobb létszámú tömegsport eseményekre is használható.

Tervezett bérleti díjbevételek az egyes helyiségek tekintetében:

Sportcentrum részére történő bérbeadás: 22.613 e Ft + ÁFA, bruttó 28.719 e Ft

- Atlétikai küzdőtér, külső atlétikai pálya bérbeadása: 9.563 e Ft
- Tollaslabda terem bérbeadása: 2.592 e Ft

- Judoterem bérbeadása: 4.230 e Ft
- Vívóterem bérbeadása: 6.228 e Ft
- Egyéb bérbeadás (AC): 4.600 e Ft

○ **Városi Uszoda: 37.887 e Ft (2021: 1.606 e Ft)**

A Városi Uszodában a sportegyesületek használatával, az iskolai úszásprogramokkal, különösen a most induló Úszó Nemzet Programmal, a tanmedence kihasználtsága nagyon magas.

Uszoda medencéinek, úszósávok bérbeadása a sportegyesületek részére: 20.174 e Ft, ebből a Sportcentrum összege 6.300 e Ft + ÁFA, bruttó 8.001 e Ft

Az Úszó Nemzet Program nagyon jelentős, hosszú távú, széles bázison alapuló úszóprogram, amely februártól a tanmedencénk délutánig tartó kapacitásának 3/4-ét leköti, és a következő tanévtől tovább fog bővülni a lekötés. 2022-ben közel 17 M Ft-ot tervezünk az ÚNP használatért fizetett bérleti díjból.

- Egyéb bérleti díjak (nem sportcélú bérbeadás): 8.336 Ft

Ezen a soron a tavalyi évhez hasonlóan a nem sportcélú rendezvényekhez kapcsolódó bérbeadást, továbbá az egyéb tevékenységhez kapcsolódó, nem sportcélú bérbeadást terveztük (pl. iroda, parkoló egyéb helyiségek bérbeadása). Az ebből származó bevétel 836 e Ft.

- **Egyéb árbevétel: 2.400 e Ft (2021: 0 e Ft)**

2022-ben úgy tervezzük, hogy a Társaság egyéb tevékenységeiből 2.400 e Ft árbevételt fogunk realizálni.

Egyéb bevételek: 750 e Ft. (2021: 150 e Ft)

Az egyéb bevételek között két dolgozó munkaerő támogatásának összegét tervezzük 750 e Ft értékben.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától származó bevételek kimutatása:

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	Változás előző évhez képest (%)
Szolgáltatási átalánydíj	64.771 e Ft + ÁFA, bruttó 82.259 e Ft	70.002 e Ft + ÁFA, bruttó 88.903 e Ft	99.180 e Ft + ÁFA, bruttó 125.959 e Ft	141,68
Üzemeltetési hozzájárulás	18.915 e Ft + ÁFA, bruttó 24.022 e Ft	18.510 e Ft + ÁFA, bruttó 23.508 e Ft	34.126 e Ft + ÁFA, bruttó 43.340 e Ft	184,37
Összesen	83.686 e Ft + ÁFA, bruttó 106.281 e Ft	88.512 e Ft + ÁFA, bruttó 112.410 e Ft	133.306 e Ft + ÁFA, bruttó 169.299 e Ft	150,61

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

A költségek tervezésénél fontos tényező, hogy a 2022-es év lesz az első, teljes gazdasági év. Az előző üzleti évben az Atlétikai Centrum lényegében csak 6 hónapig, a Városi Uszoda csak 4 hónapig működött a Társaság üzemeltetésében. Emellett az induló év miatt sok költség nem realizálódott, így emiatt az előző évvel történő összehasonlítás torzképet mutathat.

A „Költségek ráfordítások terve a 2022-es évre” a 2. sz. mellékletben található.

Anyagjellegű ráfordítások: 209.261 e Ft (2021: 65.160 e Ft)

A költségnövelő hatású tényezők 2022-ben:

- Az anyagjellegű ráfordításoknál lényeges tényező az energiaárak növekedése. Az elektromos energia, és különösen a gáz ára óriásit emelkedett az előző évhez képest. Az Atlétikai Centrum épületének energetikai rendszere korszerű, így lehetőség van a beállításokkal, finomhangolással az energia megtakarításra. A elhasználást folyamatosan „Trend”-eljük, mely a kívánt változást és a felhasznált energia mennyiségének arányát jelenti. Ennek tükrében ellenőrizzük a fogyasztást, melyben kilengéseket nem tapasztalunk, amely gazdaságtalan felhasználásra utalna. Az árnövekedést ezzel a módszerrel sem tudjuk ellensúlyozni, és időarányosan is érezhető közüzemi díjnövekedéssel kellett számolnunk. Az előző évi üzleti tervben is jeleztük, hogy a kezdődő fűtési időszakban eleinte nehéz takarékosan működni, de a megfelelő beállításokat követően most már úgy csökkent az elfogyasztott gáz mennyisége, hogy az épületben a hőmérséklet magasabb, mint korábban volt.
- Az energiaárak emelkedése a közüzemi díjakon kívül az igénybe vett szolgáltatások árát is befolyásolja, hiszen ezek a költségek is beépülnek az árba.
- Lényeges növelő tényező a minimálbér és a garantált bérminimum jelentős emelkedése, mert ez nemcsak a saját személyi jellegű ráfordításainkat, de gyakorlatilag az összes igénybevett szolgáltatást érinti. Ezek közül a leglényegesebbek a takarítás és a biztonsági őrzés, ezek esetében 20%-os áremeléssel kalkuláltunk.
- Fontos különbség az előző évhez képest, hogy az Atlétikai Centrumban az épületfelügyeleti, karbantartási szerződések költsége 2022-re húzódik át.

Anyagköltségek: 71.886 e Ft (2021: 22.991 e Ft)

- Közüzemi költségek: 61.606 e Ft
Közüzemi költségek csak az Atlétikai Centrumnál merülnek fel, az Uszoda közüzemi költségei nem az NYSÜ Kft-t terhelik.
- Gázdíj: 34.677 e Ft.

Az épület fűtése gázzal történik. Januárban sikerült az épületfelügyeleti rendszer segítségével valamint egy tömegáram átszabályozással elérni, hogy a fűtés az épületben optimális legyen mind hőmérsékletben, mind energia felhasználásban. A gáz ára a legnagyobb bizonytalanságot jelentő tényező a költségek vonatkozásában. A gáz szabadpiaci árát hatalmas mértékben, közel háromszorosára emelték januártól. A január-májusi időszakra a megemelt gázárral terveztünk, de a következő gázévre már csökkentett árral számoltunk, mert a gáz közbeszerzéshez csatlakozva várhatóan kedvezőbb áron tudjuk a gázt beszerezni a jelenleginél. Az elfogyasztott gáz mennyiségén nagyon sokat tudunk megtakarítani a gondosan megtervezett beállítással, finomhangolásokkal. Ezt jól bizonyítja az, hogy a tervezéskor az épület éves gázfelhasználását 95.000 m³-re becsülték, de tapasztalati adataink alapján az éves tényleges mennyiség nem fogja meghaladni a 45.000 m³-t, ami csak a fele az eredetileg tervezettnek.

- Elektromos energia: 22.735 e Ft.
Az elektromos energiával is a fentebb taglalt szemlélet szerint gazdálkodunk. A gépészeti optimalizálás pozitív eredményt hozott. A felhasznált KWh mennyiség kiegyensúlyozott, melytől a nagyobb versenyek, rendezvények alkalmával használt versenyvilágítás miatt térünk el.
- Vízdíj: 1.561 e Ft, + vízdíj az öntözéshez: 2.633 e Ft. A külső atlétikai pályák és park gyepének öntözéséhez a fűrt kutak erősen vas tartalmú vize nem használható. A kivitelező Aktuál Bau Kft. értesítése szerint nem építhető be olyan víztisztító berendezés, mely alkalmassá tenné a kutak vizét öntözésre. A locsolás csak hálózati vízzel lehetséges.
- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 3.320 e Ft
Az újonnan felvett karbantartók, uszodai dolgozók munkaruházatának beszerzése szükséges. Ide kapcsolható az egyéni védőfelszerelések úm. védőszemüveg, munkavédelmi kesztyű stb. megvásárlása is. A folyamatos terhelt üzem következménye, hogy a kéziszerszámok és kisgépek elhasználódása nagyon gyors ütemű. Mindkét intézménynél folyamatosan szükség van az elhasználódott, törött elemek pótlására.
- Tisztítószer, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 4.090 e Ft
Az előírt tisztítószer, továbbá higiéniai papíráru költsége valamint a beszerzés mennyisége megnőtt, különös tekintettel a járványügyi helyzet szigorúbb előírásaira. A Városi Uszodában a leterheltség növekedése miatt arányosan nagyobb mennyiségű vízkarbantartást elősegítő vegyszer beszerzésére van szükség.
- Üzemanyag beszerzés: 1.530 e Ft.
Terveink szerint egy haszongépjármű beszerzésére kerülhet még sor a projekt keretében, amelyet az Atlétikai Centrummal összefüggésben kapnánk meg használatra. Ennek a gépjárműnek, ill. a kerti eszközök üzemanyag felhasználását terveztük ezen a soron.
- Nyomtatványok, egyéb anyagok: 980 e Ft.

Igénybe vett szolgáltatások: 95.474 e Ft (2021: 23.023 e Ft)

A 2022-es évben – az előző évi tapasztalatok figyelembe vételével – az igénybe vett szolgáltatások költségei jobban tervezhetőbbé váltak. Fontos megemlíteni, hogy 2021-ben jóval elmaradtak ezek a költségek a tervezettől, különösen a karbantartási költségek terén,

mivel a takarékos gazdálkodás érdekében még csak a legszükségesebb szolgáltatásokat indítottuk meg. Az igénybe vett szolgáltatásoknál két tényező van, amely azok mértékét döntően meghatározza, az egyik az ár, a másik a felhasznált mennyiség. Sajnos a szolgáltatások áraiban mindenhol legalább 20%-os emelkedéssel kellett kalkulálni.

A takarítás és a biztonsági őrzés esetében az igénybevétel növekedésével emelnünk kellett a szolgáltatások óraszámát, amellett, hogy a minimálbér növekedése miatt az egységárban is emelésre került sor. Külön ki kell emelnünk ezen a téren a szállodai szolgáltatást, mely fokozott takarítást igényel, ezt igénybe vett szolgáltatásként, napi 8 óra mennyiséggel, heti 6 nappal terveztük. Az indulást követően elemezzük a szolgáltatást, és amennyiben szükséges, a szolgáltatás költségkeretének figyelembe vételével sor kerülhet az alkalmazottak bevonására, vagyis a költségkategóriák között egymás terhére történne az átcsoportosítás, és az nem okozna költségnövekedést.

- Szállítási szolgáltatások: 980 e Ft

Elsősorban az uszoda esetében a savak és egyéb veszélyes anyagok speciális szállítási költségeit terveztük ebben a költségcsomagban.

- Bérleti díjak: 2.545 e Ft

Ezen a soron terveztük a programok (Novitax rendszer) havi és egyéb ügyviteli rendszerek bérleti díjait, az Önkormányzatnak fizetett bérleti díjat az Atlétikai Centrum tekintetében. Ide soroljuk a társaság által megtartott rendezvényekhez szükséges eszközök alkalmankénti bérleti díjait, valamint az uszodai víz fertőtlenítéshez szükséges speciális klórgázpalackok bérleti díját.

- Karbantartási költségek: 33.142 e Ft

Az Atlétikai Centrum esetében az átalánydíjas és eseti karbantartási költségek jelentik a legjelentősebb tételt. Ezek az épület biztonságos és szabályos működéséhez szükségesek. Az előző évben a szükséges szolgáltatásokat fokozatosan vettük igénybe és ez megtakarítást jelentett, de idén már valamennyi átalánydíjas és eseti karbantartási szolgáltatást működtetnünk kell az épületek szabályos, biztonságos és hatékony üzemeléséhez.

A legfontosabb szolgáltatások az Atlétikai Centrum esetében:

- Tűzjelző berendezés karbantartása
- Gyengeáramú rendszerek karbantartása, felülvizsgálata
- Hő- és füstjelző rendszer
- Épületgépészeti rendszer karbantartása
- Épületfelügyeleti rendszer karbantartása
- Lift karbantartás
- Lift biztonságtechnikai felülvizsgálata, ellenőrzése
- Légutánpótló nyíló szerkezetek
- Villamos elosztók, felügyeleti központ
- Világítás, vészvilágítás karbantartás

A legfontosabb szolgáltatások a Városi Uszoda esetében:

- Tűzjelző berendezés karbantartása
- Hő- és füstjelző rendszer
- Épületgépészeti rendszer karbantartása
- Épületfelügyeleti rendszer karbantartása
- Légutánpótló nyíló szerkezetek
- beléptető rendszer karbantartása
- hétvégi gépészeti üzemeltetés,
- a klórozó rendszeres karbantartása

- Hirdetés, reklám-propaganda költségek: 360 e Ft
- Postai, távközlési költségek: 1.487 e Ft

A postaköltséget minimális szinten tervezzük, tekintve, hogy egyre több helyen tudunk elektronikus ügyeket intézni. Az épületekben korszerű, költségtakarékos IP-alapú telefonközpont van telepítve, de emellett feltétlenül szükség van a munkatársak ügyintézéséhez olcsó mobiltelefon, mobil internet előfizetésre. Szerencsére az utóbbi években a díjsomagok árai sokkal kedvezőbbé váltak. Az internet szolgáltatást mindkét épületre nagyon kedvező áron vesszük igénybe.

- Számviteli, könyvvizsgáló, ügyvédi, közjegyzői díjak: 700 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: 22.574 e Ft

Az előző évhez képest ezért nőtt ilyen mértékben a tervezett költség, mert az Atlétikai Centrum esetében a kisebb kihasználtság miatt egy fővel biztosítottuk a takarítási szolgálatot. 2022-ben a sokkal magasabb kihasználtság miatt már 2 fővel terveztünk, ami mellett megjelenik a szállodai szekcióhoz is az állandó takarítás. Az uszodában változatlan létszámmal terveztünk, de már négy hónap helyett az egész évre. A szolgáltatások árában pedig 20%-os növekedést építettünk be.

A szemétszállítási díjak és a csatornadíjak esetében az épületben használt vízfogyasztással egyező mennyiségben kalkuláltunk, mert az öntözéshez használt vízmérő direkt erre a célra lett kialakítva. A szolgáltatásoknál a közületi szolgáltatási díjszabás alapján terveztünk. Ezen túlmenően eseti hulladékszállítási költségek merülhetnek fel. Az épületekben a rovar- és rágcsálóirtás negyedévente kötelező.

Egyéb szakértői, közreműködői díjak: 10.199 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 terveztünk. A rendszergazda feladata lesz a honlap és a közösségi oldalak karbantartása is.

A tűz- és munkavédelmet a társaságnál szintén külső szakértővel biztosítjuk.

Az energiafelhasználás szintje miatti energetikai adatszolgáltatás elkészítése szintén külső szolgáltató bevonását igényli.

A rendezvényekhez, versenyekhez egyéb szakértői szolgáltatások (pl. hangosítás, stúdió üzemeltetés, versenybírói díjak) szükségesek, de ezeket mindig az adott rendezvényhez kapcsolódóan biztosítjuk partnereinknek.

Az előző évben látványosan fejlődött az edzőtáborok és versenyek szervezése üzletágunk. 2022-ben ezen a téren további növekedést várunk, de ehhez szolgáltatásként vesszük igénybe az edzőtáborok és a versenyek szervezését külső sportszervező szakembertől, akinek díjazása jutalékos rendszerben történik.

Az Uszodában folyamatosan szükséges az auditált vízvizsgálatok elvégzése, ennek összegét, 1.380 e Ft-ot is ezen a soron kalkuláljuk.

- Vagyonvédelmi szolgáltatás díja: 21.556 e Ft

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

- Különbféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 1.930 e Ft

Ezen a soron a még előre nem látható szolgáltatások költségeit ill. a foglalkozás egészségügyi vizsgálatok, és a tűzjelző vonal fenntartási költségét terveztük.

Egyéb szolgáltatások: 1.822 e Ft (2021: 559 e Ft)

- Hatósági díjak (eljárás díjak, illetékek): 310 e Ft.

Cégbírói eljárás díjak, illetékek, költségtérítések, egyéb hatósági díjak, pl. szállodához, egyéb engedélyköteles tevékenységekhez kapcsolódó hatósági díjak becsült összege.

- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 1.122 e Ft

A tervezett pénzforgalom és az előző év utolsó hónap költségeinek figyelembe vételével becsült összeg.

- Biztosítási díjak: 390 e Ft

Vagyonbiztosítások, felelősségbiztosítás tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 40.079 e Ft (2021: 18.587 e Ft)

Ez az egyik legjelentősebb tétel a költségoldalon. A költségek legnagyobb része az edzőtáborokhoz kapcsolódóan igénybe vett étkeztetési szolgáltatás. Ennek tervezett összege 24.792 e Ft.

A saját szállodai kapacitás elindításáig a szálláshely szolgáltatást is közvetített szolgáltatásként vesszük igénybe.

A szállodai szolgáltatás esetében áprilistól egyre csökkenő mennyiséggel számolunk. Ennek oka, hogy az edzőtábori lekötés a nyári versenyzidőszak közeledtével visszaesik.

Az általunk számított összeg: 10.737 e Ft.

Az NYSÜ Kft. által nyújtott egyéb szolgáltatásokhoz, rendezvények szervezéséhez, bérbeadáshoz kapcsolódóan a közvetített szolgáltatások (bérleti díjak, egyéb rendezvényekhez kapcsolódóan igénybe vett szolgáltatások) tervezett költsége: 4.550 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások alakulása: 87.208 e Ft (2021: 19.490 e Ft)

Az alkalmazottak munkabérét a munkaerőpiaci viszonyokhoz, és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük. Az eddigi működés során már látjuk a tényleges munkaerő-szükségletet. A kapacitás bővülésével szükségessé válhat a dolgozók munkakörének átalakítása, vagy új dolgozók felvétele. Ilyen esemény pl. a kiegészítő sportágakban, mint kerekszékes vívó edzőtáborok koordinálása, amely egy nagyon speciális terület.

Egyéb információk: A munkavállalók esetében évi 270 e Ft-os bruttó cafetéria keret időarányos részével, továbbá egyhavi jutalommal terveztünk. A versenyekhez kapcsolóan fizetendő kötelező pénzdíjak elszámolása az egyéb személyi jellegű kifizetések között történik.

Személyi jellegű költségek 2022-ben tervezett alakulása összesen:

	2021. évi terv (e Ft)	2021. évi várható tény (e Ft)	2022. évi terv (e Ft)	Változás előző évi tervhez (e Ft, ill. %)	Változás előző évi várható tényhez (e Ft, ill. %)
Béreköltség	21 580	14 681	72 305	50 725 335,06%	57 624 492,51%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 115	2 620	6 121	3 006 196,50%	3 501 233,63%
Bérfjárulékok	4 011	2 190	8 782	4 771 218,95%	6 592 401,00%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	28 706	19 491	87 208	58 502 303,80%	67 717 447,43%

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2022-ben költséghelyenként:

	2021. évi várható tény (e Ft)	2022. évi tervezett összeg (e Ft)			
		Központ	Atlétikai Centrum	Városi Uszoda	Összesen
Béreköltség	14 681	13 837	24 598	33 870	72 305
<i>ebből szellemi munkavállalók béreköltsége</i>	<i>4 038</i>	<i>13 837</i>	<i>4 510</i>	<i>1 700</i>	<i>20 047</i>
<i>ebből fizikai munkavállalók béreköltsége</i>	<i>9 424</i>		<i>19 338</i>	<i>31 070</i>	<i>50 408</i>
<i>ebből állományon kívüliek béreköltsége</i>	<i>1 219</i>		<i>750</i>	<i>1 100</i>	<i>1 850</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 620	1 244	2 597	2 280	6 121
Bérfelárak	2 190	1 866	2 767	4 149	8 782
Személyi jellegű ráfordítások összesen	19 491	16 947	29 962	40 299	87 208
Munkavállalói létszám	12 fő	4 fő	7 fő	10 fő	21 fő

Értécsökkenési leírás tervezett összege: 1.750 e Ft.

Az általunk üzemeltetett intézményekben kizárólagosan a város és a Sportcentrum eszközállománya került aktiválásra, ezért a saját eszközök állománya, ennek következtében az elszámolandó ÉCS összege sem jelentős. Az értécsökkenési leírás a működéshez elengedhetetlen kisértékű eszközök azonnali leírásából, és olyan eszközök beszerzéséből adódik, amelyek a projektben nem szerepeltek, vagy nem elszámolhatóak.

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 1.865 e Ft

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

6.3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV

2022-re is igaz, ami az előző évre, hogy egyrészt az épületek még újak, kiváló állapotúak, ezért funkcióbővítő, állagmegóvó nagy értékű beruházásra nincs szükség. Az Atlétikai Centrum kialakítására irányuló pályázat még nem zárult le, ezért a még hiányzó eszközbeszerzésekre a projekt keretében, a pályázati költségvetés terhére kerülhet sor. A tervezett beruházások értéke nem az NYSÜ Kft. könyveiben jelenik meg.

Saját nagyértékű beruházások 2022-ben:

Városi Uszoda:

Megnevezés:	Tervezett beruházási érték
Labdafogó háló	800 e Ft
Épületfelügyeleti rendszer bővítése	493 e Ft

Motorosan vezérelhető visszacsapó

szelepek kiépítése

1500 e Ft

Az Atlétikai Centrumban jelentősebb beruházást nem tervezünk.

2022. évben saját eljárásban (a Társaság által önállóan indított) közbeszerzés lefolytatását nem tervezzük. A 2022-ben kezdődő gázévre a gázbeszerzést, továbbá az elektromos energia beszerzését a város többi cégével közösen indított közbeszerzési eljárásához való csatlakozással tervezzük.

6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

Az induló Atlétikai Centrum magas működési költségei, - itt elsősorban a kötelező karbantartási, vagyonvédelmi, takarítási számlák lesznek meghatározóak – szükségessé teszik, hogy a Társaság likviditása stabil legyen. A 2021-es év magas eredménye, és az önkormányzat által megfizetett szolgáltatási átalánydíj havi ütemezése biztosítja azt, hogy a bevételek meghatározott ütemben, tervezhetően folynak be. Ehhez jön az is, hogy az uszoda üzemeltetési hozzájárulását negyedévente, előleg-elszámolás rendszerben kapjuk, így a bevételeink túlnyomó részének likviditása tervezhető. Fontosnak tarjuk, hogy a sportegyesületekkel rugalmas, de mindkét fél számára előnyös és tartható fizetési kondíciókat alakítsunk ki, bár az eddigi tapasztalatok nagyon kedvezően, a sportegyesületek fegyelmezetten, időben fizetnek.

A költségoldalón is hasonló a helyzet az egyenletesség szempontjából. A személyi jellegű ráfordítások nyilvánvaló egyenletes eloszlásán túlmenően az igénybe vett szolgáltatások esetében is igyekeztünk, hogy ahol lehetséges, havi vagy negyedéves ütemezés legyen – a költségek eloszlásának „simítása” érdekében. A költségek esetében a közüzemi díjak és a szállodai-edzőtábori költség számlákban várunk nagyobb szezonalitást, a többi költség eloszlása nagyjából egyenletes lesz az év folyamán.

Bevételi terv 2022. évre

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Központi irányítás	Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2022. évi terv	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától		64 771	70 002	99 180	153,12%	141,68%	18 915	18 510	34 126	180,42%	184,37%	83 686	88 512	133 306	159,29%	150,61%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak		0	3 121	12 675		406,12%	3 104	2 356	6 000	195,23%	257,22%	3 104	5 477	18 735	603,58%	342,07%
Sportpályák, sportlétesítmények bérebeadása		8 853	10 879	27 213	307,39%	250,14%	560	1 606	37 051	6616,25%	2307,04%	9 413	12 485	64 264	682,72%	514,73%
Egyéb bérleti díjak		7 800	7 400	7 500	96,15%	101,35%	200	200	836	418,00%	418,00%	8 000	7 600	8 336	104,20%	109,68%
Sportesemény szervezési bevételek		2 400	2 384	1 200	50,00%	50,34%						2 400	2 384	1 200	50,00%	50,34%
Reklámtevékenység árbevétele							3 000	3 000	7 500	250,00%	250,00%	3 000	3 000	7 500	250,00%	250,00%
Szállodai értékesítés árbevétele			6 871	31 969		465,27%			2 000			0	6 871	33 969		494,38%
Hétermi szolgáltatás árbevétele			7 216	27 874		386,28%			2 000			0	7 216	29 874		414,00%
Egyéb árbevétel				2 400								0	0	2 400		
Értékesítés nettó árbevétele	0	83 824	107 873	210 011	250,54%	194,68%	25 779	25 672	89 573	347,46%	348,91%	109 603	133 545	299 584	273,34%	224,33%
Egyéb bevételek	0	180	100	500	277,78%	500,00%		50	250		500,00%	180	150	750	416,67%	500,00%
Összes bevétel	0	84 004	107 973	210 511	250,60%	194,97%	25 779	25 722	89 823	348,43%	349,21%	109 783	133 695	300 334	273,57%	224,64%

Költségek, ráfordítások terve 2022. évre

Költségek terve	Központi irányítás					Atlétikai Centrum					Városi Üszod					Összesen				
	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában	2021. évi terv	2021. évi várható tény	2022. évi terv	2021. évi terv százalékában	2021. évi várható tény százalékában
Gázdíj						11 308	7 982	34 677	306,66%	434,44%	0					11 308	7 982	34 677	306,66%	434,44%
Villamosenergia díj						12 372	9 379	22 735	183,76%	242,40%	0					12 372	9 379	22 735	183,76%	242,40%
Vízdíj						1 200	3 075	4 194	349,50%	136,39%	0					1 200	3 075	4 194	349,50%	136,39%
Üzemanyag, fűtőanyag						0	40	1 530		3825,00%						0	40	1 530		3825,00%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag						1 360	307	1 610	118,38%	524,43%	260	408	1 710	657,69%	419,12%	1 620	715	3 320	204,94%	464,34%
Tisztítószer						720	117	1 440	200,00%	1230,77%	1 000	922	2 650	265,00%	287,42%	1 720	1 039	4 090	237,79%	393,65%
Nyomatványok, egyéb anyagköltség	100	204	360	360,00%	176,47%	20	406	800	4000,00%	197,04%	130	151	180	138,46%	119,21%	250	761	1 340	536,00%	176,08%
Anyagköltség	100	204	360	360,00%	176,47%	26 980	21 306	66 986	248,28%	314,40%	1 390	1 481	4 540	326,62%	306,55%	28 470	22 991	71 886	252,50%	312,67%
Szállítási szolgáltatások						420	0	140	33,33%		140	279	840	600,00%	301,08%	560	279	980	175,00%	351,25%
Bérelti díjak	390	326	360	92,31%	110,43%	852	862	1 861	218,43%	215,89%	110	91	324	294,55%	356,04%	1 352	1 279	2 545	188,24%	198,98%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások						12 668	545	28 785	227,23%	5281,65%	1 967	2 695	4 358	221,56%	161,71%	14 635	3 240	33 143	226,46%	1022,93%
Hirdetés, reklámköltség			360			400		0	0,00%		0	0	0		400	0	360	90,00%		
Postai, távközlési költségek	120	79	791	659,17%	1001,27%	210	262	444	211,43%	169,47%	44	27	252	572,73%	933,33%	374	368	1 487	397,59%	404,08%
Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	350	279	700	200,00%	250,90%	0	0	0			0				350	279	700	200,00%	250,90%	
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja						5 188	2 157	17 213	331,78%	798,01%	194	1 407	5 360	2762,89%	380,95%	5 382	3 564	22 573	419,42%	633,36%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás	1 000			0,00%		525	1 005	8 040	1531,43%	800,00%	480	609	2 159	449,79%	354,52%	2 005	1 614	10 199	508,68%	631,91%
Vagyonvédelmi szolgáltatások díja						9 771	9 458	13 859	141,84%	146,53%	1 472	2 100	7 697	522,89%	366,52%	11 243	11 558	21 556	191,73%	186,50%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	200	61	164	82,00%	268,85%	1 235	581	1 256	101,70%	216,18%	435	200	511	117,47%	255,50%	1 870	842	1 931	103,26%	229,33%
Igénybe vett szolgáltatások	2 060	745	2 375	115,29%	318,79%	31 269	14 870	71 898	228,97%	481,49%	4 842	7 408	21 501	444,05%	290,24%	38 171	23 023	95 474	250,12%	414,69%
Hatósági díjak	50	56	60	120,00%	107,14%	0	0	200			0	0	50		50	56	310	620,00%	553,57%	
Bankköltség	340	414	1 080	317,65%	260,87%	0	0	0			6	18	42	700,00%	233,33%	346	432	1 122	324,28%	259,72%
Biztosítási díjak	0	0	60			150	0	240	160,00%		60	71	90	150,00%	126,76%	210	71	390	185,71%	549,30%
Egyéb szolgáltatások	390	470	1 200	307,69%	255,32%	150	0	440	293,33%		66	89	182	275,76%	204,49%	606	559	1 822	300,66%	325,94%
Közetített szolgáltatások						5 000	18 580	37 194	743,88%	200,18%		7	2 885		41214,29%	5 000	18 587	40 079	801,58%	215,63%
Anyagjellegű ráfordítások	2 550	1 419	3 935	154,31%	277,31%	63 399	54 756	176 218	277,95%	321,82%	6 298	8 985	29 108	462,18%	323,96%	72 247	65 160	209 261	289,65%	321,15%
Bérlőköltség	6 245	3 226	13 837	221,57%	428,92%	7 980	4 383	24 598	308,25%	561,21%	7 355	7 072	33 870	460,50%	478,93%	21 580	14 681	72 305	335,06%	492,51%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	345	274	1 244	360,58%	454,01%	2 126	1 542	2 597	122,15%	168,42%	644	803	2 280	354,04%	283,94%	3 115	2 619	6 121	196,50%	233,72%
Bérfelrakások	1 097	549	1 866	170,10%	339,89%	1 577	687	2 768	175,52%	402,91%	1 337	954	4 149	310,32%	434,91%	4 011	2 190	8 783	218,97%	401,05%
Személyi jellegű ráfordítások	7 687	4 049	16 947	220,46%	418,55%	11 683	6 612	29 963	256,47%	453,16%	9 336	8 829	40 299	431,65%	456,44%	28 706	19 490	87 209	303,80%	447,46%
Értékpótlási leírás	200	179	200	100,00%	111,73%	800	289	800	100,00%	276,82%	500	50	750	150,00%	1500,00%	1 500	518	1 750	116,67%	337,84%
Egyéb ráfordítások	200	0	120	60,00%		1 300	752	1 210	93,08%	160,90%	250	168	535	214,00%	318,45%	1 750	920	1 865	106,57%	202,72%
Összes költség, ráfordítás	10 637	5 647	21 202	199,32%	375,46%	77 182	62 409	208 191	269,74%	333,59%	16 384	18 032	70 692	431,47%	392,04%	104 203	86 088	300 085	287,98%	348,58%

Eredményterv 2022. évre:

ezer Ft-ban

	Eredménykimutatás sorai	2021. évi tény (e Ft)	2021. évi várható tény (e Ft)	2022. évi terv (e Ft)	2021. évi terv százalé- kában	2021. évi várható tény százalé- kában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	109 603	133 545	299 584	273,34%	224,33%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	-
III.	Egyéb bevételek	180	150	750	416,67%	500,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	72 247	65 160	209 261	289,65%	321,15%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 706	19 490	87 208	303,80%	447,45%
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 500	518	1 750	116,67%	337,84%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 750	920	1 865	106,57%	202,72%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 580	47 607	250	4,48%	0,53%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	-	-
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	5 580	47 607	250	4,48%	0,53%