



NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT



NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. Üzleti Terv

2023. február 28.

NYSÜ Nyíregyházi 1.
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823


Hajnal Gusztáv
ügyvezető

**NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket
Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság**

ÜZLETI TERV

2023. ÉVRE

2023. február 28.



igyevezető

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

Tartalomjegyzék

1.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	4
2.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	7
2.1.	A TÁRSASÁG ADATAI.....	7
2.2.	A TÁRSASÁG FELADATAI	7
2.3.	A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK.....	8
3.	PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK.....	12
4.	MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK.....	14
5.	HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	16
6.	PÉNZÜGYI TERVEK	18
6.1.	BEVÉTELEK TERVEZÉSE	19
6.2.	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE	24
6.3.	BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV	32
6.4.	PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK.....	33
1. sz. melléklet	Bevételi terv 2022. évre.....	34
2. sz. melléklet	Költségek, ráfordítások terve 2022. évre.....	35
3. sz. melléklet	Eredményterv 2022. évre:.....	36

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság 2023. évi üzleti terve szorosan illeszkedik a januári előzetes üzleti tervhez, ahhoz képest néhány változás történt a tervben. A 2023-as üzleti terv előkészítése valójában már augusztusban megkezdődött, az energiaválság miatt a tulajdonos által kért előterv készítésével; így jelen üzleti terv minden korábbinál alaposabban, a várható üzleti kihívásokra reflektálva készült el. A tervben az óvatosság elvét szem előtt tartva a „rosszabb” forgatókönyv alapján terveztünk, ezért az üzleti évünk a tervben foglaltaknál nagy valószínűséggel jobban, eredményesebben alakulhat, a kedvezőtlenebb tendenciákra a menedzsment megfelelő válaszreakciót tud adni, és az üzleti évet a kihívásoknak megfelelően eredményesen tudjuk zárni.

Tulajdonos önkormányzatunk érdekeit szem előtt tartva azt gondoljuk, hogy abban az esetben, ha olyan előre nem látható események történnek, amelyek a bevételek nagy részét ellehetetlenítik, vagy a költségeket erőteljesen megemelnék a tervhez képest, eredménytartalékunk abban az esetben is fedezetet nyújthat az előre nem látható nehézségekre, és 2023-ban az önkormányzattól származó források közel szinten tartása mellett, stabil, likvid gazdálkodással teljesíthetjük az üzleti évet.

Az előzetes üzleti terv készítése óta eltelt másfél hónap eseményei, folyamatai, gazdasági tendenciái alapján korrigáltuk a tervet. Ez néhány lényeges területet kivéve nem jelent nagy változást, csupán finomhangolást, ugyanis az előzetes terv készítésekor az üzleti évet meghatározó tényezők már láthatóak, jól kalkulálhatóak voltak.

Korrekcióna az alábbi területek szorultak:

- Energiaárak – költségek alakulása. Az energiaárak piaci árának kedvező irányú változását vettük figyelembe.
- Egyes igénybe vett szolgáltatások díjainak változása: itt jellemzően magasabb árnövekedés következett be a korábban tervezetthez képest, így az igénybe vett szolgáltatások esetében növekedtek a várható költségeink. Külön kiemelendő ezek közül a portaszolgálat, vagyónvédelem és takarítás díjainak növekedése.
- Épület működtetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokban is változás történt, részben az előző pontra adott reakcióként, növeltük az alkalmazotti munkavégzés arányát a külső szolgáltatással szemben.

A legfontosabb változás az energiaárak alakulása. Itt kedvezőbb helyzetről beszélhetünk a néhány hónappal ezelőtti állapothoz képest, hiszen a világpiaci árak jelentősen csökkentek, különösen az elmúlt hetekben. Ez megmutatkozik a gáz és az áram tőzsdei árában, és abban is, hogy a távhő díja már januártól a felére csökkent a negyedik negyedévhez képest. Ez egy pillanatnyi pozitív állapotot tükröz, ami még megfordulhat a másik irányba is, de jelenleg azt látjuk, hogy ha emelkednek is az árak, még akkor is a gázt kedvezőbb áron vételezhetjük az előttünk álló gazdasági évben, mint 2022-ben. Az árfixálás miatt az esetleges áremelkedés hatása csak az utolsó negyedévben jelentkezhet. Az elektromos energia *átlagos* ára valamennyivel alacsonyabb lesz, mint az előzetes üzleti terv készítésekor. A távhődíj rögzítésre került 2023. szeptemberig a tavalyi díj 8,8-szoros összegében. A víz- és

csatornadíjak esetleges évközi áremelésének összege nem ismert, de egész évre kétszeres árral kalkuláltunk.

A másik meghatározó és ezzel ellentétben kedvezőtlen folyamat a jelenlegi gyorsuló infláció, amely várhatóan hamarosan tetőzni fog. Az inflációs hatások gyakorlatilag minden általunk igénybe vett szolgáltatás árába begyűrűznek, azzal kalkulálnunk kellett, emellett hatással van a bérekre is. A munkavállalóink megtartása érdekében törekednünk kell a bérek vásárlóértékének megőrzésére, ezért mindenkinél szükség volt a bérek emelésére. A 2023-as gazdálkodásunk szempontjából ez azért lényeges elem, mert a jogszabályi előírásoknak megfelelően a jelenlegi 19 fő alkalmazotti létszámból 14 főt érint a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelése, így 16 ill. 14%-os emelésre került sor januártól.

A Társaság 2023. évi bevételeinek és várható eredményének alakulása:

Az elmúlt két évet jelentősen bővülő árbevétellel és jó eredménnyel zártuk. 2023-ban a bevételek kb. 30%-os mértékű növekedésével számolunk, az évet várhatóan kismértékű pozitív eredménnyel zárva. A korábbi évek kimagasló eredménye alapvetően két tényezőre vezethető vissza. A tervezett bevételeket teljesíteni tudtuk, a költségekkel pedig nagyon takarékosan bántunk, a költségszintet tudatosan alacsonyan tartottuk. A személyi jellegű ráfordításoknál ez abban mutatkozott meg, hogy több tervezett pozíciót nem töltöttünk be, ahol lehetett, a prompt munkaerőigényt egyszerűsített foglalkoztatással vagy eseti megbízásokkal kezeltük és csak akkor bővítettük az alkalmazotti létszámot, ha a munkaerőigény állandósult. Az anyagjellegű ráfordítások terén az képezett erős tartalékot, hogy az energiaárak év eleji megugrásakor azonnal átstrukturáltuk működésünket, és csak azokat a karbantartási, szakértői szolgáltatásokat vettük igénybe, amelyekre feltétlenül szükség volt. Alapvetően a humán erőforrás maximális kihasználásával és a költségek lefojtásával kívántuk megalapozni 2023-as üzleti évet.

Úgy véljük, hogy a kockázatok ellenére, amelyet a (most már kevésbé) változékony és jórészt kontrollált energiapiac és az inflációs környezet rejt magában, a 2023-as év Társaságunknak egy erős üzleti éve lehet. Ezt arra alapozzuk, hogy olyan piaci lehetőségek körvonalazódnak számunkra kihasználtság terén, amely mindkét létesítményünknek stabil piaci hátteret jelenthet.

Az Atlétikai Centrum számára a 2023-as budapesti Atlétikai Világbajnokság egy magasabb szintű keresletet generál, amely már most is megmutatkozik az atlétikai csarnok és a szálloda növekvő kihasználtságában. Az Eissmann Városi Sportuszodában Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával közös sikerünk, hogy a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága 2022. IV. negyedévére teljes rezsitámogatást ítelt meg, amely várhatóan 2023. I. negyedévében is folytatódik. Fontos megemlíteni, hogy a Városi Uszoda közüzemi díjainak költsége nem a Társaságunknál, hanem a Tulajdonosnál jelentkezik, így sem a költségnövekmény, sem a támogatás nem jelenik meg nálunk összecszerűen, de ennek ellenére a gazdaságos működtetés mindkét fél közös felelőssége és érdeke. A megkapott támogatás lehetővé teszi az uszoda zavartalan működését, amely azért is jelentős, mert Debrecen, mint megyei jogú város helyett a Nyíregyházi Városi Uszoda funkcionál most régiós központként, amely azt jelenti, hogy intézményünkben zajlanak az Észak-Alföld régió úszóversenyei, továbbá a debreceni Vízilabda Egyesület bajnoki mérkőzései és az edzéseinek egy része is.

A tervben foglalt sarokszámok abban az esetben tarthatók, hogy ha legnagyobb partnereink, a Nyíregyházi Sportcentrum, az AQUA SE, a Magyar Atlétikai Szövetség, a Magyar Úszó Szövetség továbbra is hasonló nagyságrendben veszik igénybe a kapacitásainkat.

Gazdálkodásunk és üzemeltetésünk alappillére, hogy folyamatosan figyeljük gazdasági környezetünket, és szükség esetén akár napi szinten avatkozunk be az üzemeltetésbe. Ezt az irányvonalat kívánjuk tovább folytatni 2023-ban is.

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: 20 fő (2023. február), év végére tervezett létszám: 26 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 edzéseihöz a helyiségek, valamint az iroda és mellékhelyiségek biztosítása;
- Az Atlétikai Centrumba 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 mérkőzései 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 létesült. 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 fejépületre és a küzdőtérre. A létrejött AC egyrészt biztosítja a város atlétáinak felkészülését, edzeshelyszíneit, másrészt kielégíti az edzőtáborozó vendégsportolók igényeit. Mindezekon túlmenően alkalmas rangos, nemzetközi versenyek megrendezésére is, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatási helyszínéül is szolgálhat.

Az épületben kaptak helyet a vívás, cselgáncs, tollaslabda szekciótermei. Ezekben az utánpótlás és felnőtt sportolók számára a mindennapi felkészülésre és versenyzetetésre nyílik lehetőség. Az elmúlt évben a tollaslabdatermet átalakítottuk oly módon, amely tökéletesen megfelel a röplabda sportág edzéseinek, ill. már több utánpótlás torna helyszínéül is szolgált a helyiség. A két sportág edzésidőpontjait úgy hangoltuk össze, hogy a kihasználtság optimális legyen

Az IAAF 2 minősítésű fedett Atlétikai Centrum épületének nettó alapterülete közel 12 ezer m², amelynek részleteit 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, a 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. A dobóteremben a diszkoszvetés gyakorlására alkalmas védőhálót alakítottunk ki, amely nagymértékben növeli a dobóatléták téli felkészülési lehetőségeit.

- **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. A fenti szolgáltatásokat egészíti a 2022-ben kialakított jéglád, mely a sportsérülések, gyulladások gyorsabb gyógyulását segítik.

- **Szállodai szekció:**

Befogadó képessége 48 fő, 2 ágyas szobákban, melynek felszereltsége alapján 3*-os minősítést kaptunk 2022. márciusában. Ezt a szekciót a sportolók számára csapatértekezlet 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, kiválóan felszerelt szabadidős kondipark is létesült 2022-ben, amelynek egyre nő a népszerűsége a lakosság körében.

- Dobó gyakorló pálya:

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

A kialakított Atlétikai Centrum a 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. terembérlési díjat fizetnek.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A sportuszodában két medence és a szükséges kiszolgáló helyiségek találhatóak.

- 50 m-es versenymedence:

Mérete 50/25 méter, 10 pályás, 2,20 m vízmélységű, mely kereszt irányban is kötelezhető. A versenymedence center pályán kialakítható egy hitelesített OB I-es vízilabda pálya. A medencefejen elhelyezett padlőhüvelyek alkalmassá teszik, hogy a magasabb kihasználtság jegyében több utánpótlás csapat is végezzen párhuzamosan edzőmunkát. 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. A versenymedence jelenleg főként a Sportcentrum úszóedzéseinek, valamint az AQUA SE vízilabda edzéseinek ad otthont, de az elmúlt év végétől más egyesületek, iskolai csoportok, és természetesen a lakosság is egyre nagyobb számban használja a medencét.

2022. őszétől, az energiaválság kezdete óta uszodánk a régió legjelentősebb bázisa, Debrecen OB1-es vízilabda csapata is nálunk játssza mérkőzéseit, emellett a

régióban zajló úszóversenyeknek is uszodánk ad otthont. Az Intézményben lehetőséget biztosítunk a városlakóknak sportolásra, minden hétköznap 06.00-14.00 között.

Víz hőfok: 27 °C

- 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, így egy időben több óvodás vagy kisiskolás csoport, osztály úszásoktatása lehetséges.

Az uszoda tanmedencéje az Úszó Nemzet Program (ÚNP) legfőbb bázisa. 2022. februártól hetente közel 2000 kisiskolás és óvodás gyermek sajátítja el a vízbiztonság és az úszás alapjait. A medence az ÚNP mellett egyéb iskolai úszásprogramoknak, a sportegyesületek délutáni edzéseinek köszönhetően gyakorlatilag 100%-os kihasználtsággal üzemel.

Víz hőfok: 31-32 °C

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

Ez utóbbiak a délelőtti program során szintén iskolai öltözőként funkcionálnak.

A 2022-es év utolsó hónapjaiban, a többi uszoda bezárását követően jelentősen nőtt a látogatói létszám, melynek további bővülésére számítunk 2023-ban. Helyet adunk a „Mozdulj Nyíregyháza!” vízi programjainak, melynek hatására a program időtartama alatt 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, MARKETING STRATÉGIA

A 2021. júniusi indulás óta eltelt másfél év a marketing szempontjából a Társaság induló, kezdeti szakasza volt, ahol gyakorlatilag anyagi ráfordítások nélkül, pusztán a korszerű létesítményekre és a magas színvonalú szolgáltatásra alapozott termékmarketinggel sikerült egy stabil, jelentős vevőkört kialakítani mindkét létesítményben. A Társaság elért arra a szintre, hogy ez a továbbiakban nem lesz elegendő, és megfelelő a kor és a környezet kihívásainak, a marketingfeladatokra anyagi erőforrásokat is áldozva, a terjeszkedésre fókuszáló marketingstratégiát kell kialakítani, melynek két központi eleme az Atlétikai Centrum, ill. azzal szoros összefüggésben a szálloda.

A Társaság fő feladatai a marketing terén, fókuszálva az Atlétikai Centrumra

1. Vevőkkel, piaccal szemben alkalmazandó stratégiai koncepció

- közösségi médiafelületek kialakítása, frissítése (Facebook, Instagram, Youtube) - *follyamatban*
- weboldal mérések beállítása, elemzése (analitika) - *meglévő, folyamatos*
- weboldal fejlesztések (foglalási rendszer kialakítása, jegyértékesítés) - *meglévő, folyamatban*
- az épület arculatának kialakítása (motivációs üzenetek, megállító táblák, interaktív tájékoztató konzol az előtérbe, ajtófeliratok, terelő feliratok) – *március- május*
- Kapcsolódó feladat: városi terelő táblák kihelyezése

2. Reklámstratégia (mit, hol, kinek, mennyiszer, mennyiért)

- A létesítmény kapacitás növelése érdekében az egységes arculati elemek használatával **bel- és külföldi egyesületek részére** kidolgozott reklámkampányok, a kiválasztott marketing eszközök igénybevételel. - *március- május*
- A létesítmény kapacitás növelése érdekében az egységes arculati elemek használatával a **lakosság részére** kidolgozott reklámkampányok, a kiválasztott marketing eszközök igénybevételel (Atlétikai Centrum és Városi Uszoda) – *március-szeptember*

3. Kiválasztott marketing eszközök

- Google ads - *június, július, augusztus*
- Facebook követők gyűjtése - *június, július, augusztus*
- Helyi médiafelületek vásárlása
- EDM hírlevelek

4. PR tevékenységek

- Sajtóközlemények küldése az aktuális rendezvényekről - *meglévő, folyamatos*
- Sajtótájékoztatók a létesítménnyel kapcsolatos változások bemutatására - *meglévő, folyamatos*
- Látogató csalogató kiállítások, nyílt rendezvények szervezése

5. Promóciós kampányok vázlatos terve

- promóciók bemutatása meglévő és új szakosztály vezetőknek, edzőknek - *március-december*
- lakossági szolgáltatásokkal kapcsolatos kommunikáció - *március-december*
- belföldi és külföldi egyesületekkel való kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás a hotel kapacitásának növelése érdekében- *március-december*
- csomagajánlatok kidolgozása, értékesítése (edzőtáborok) - *március-szeptember*
- szponzorációs lehetőségek - *március-december*
- előadások szervezése - *május-december*

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

A létesítményeink korszerűek, azokat minden funkcióra kiterjedően használjuk. Modern létesítményekről lévén szó, jelentősebb fejlesztés nem indokolt, nem is célszerű, inkább csak a vevői igények minél teljesebb körű igényeinek kielégítése érdekében olyan kisebb fejlesztéseket érdemes eszközölni, amelyek az árbevételben megtérülnek. A fejlesztések nem elsősorban eszközök beszerzését jelentik, hanem a szolgáltatás bővítését. Példának okáért a külföldi vendégek számának növelése érdekében szükségünk lehet az idegen nyelveket beszélő munkatársak alkalmazására a kiemelt időszakokban, ezzel a szolgáltatással költségtakarékossági és praktikus okokból jelenleg még nem rendelkezünk. Ez azonban nem jelenti azt, hogy kiemelt időszakokban erre nem lenne szükségünk, hiszen az atlétikai világbajnokságra fókuszálva a külföldi sportolói csapatok és stábok ezt elengedhetlenné teszik. Az ilyen jellegű fejlesztések, ill. átmeneti humán erőforrás bővítések a várható árbevételből bőven megtérülnek.

Az Uszoda más adottságokkal rendelkezik, és alapfunkcióját tekintve már jelenleg is olyan magas a kihasználtsága, hogy további fejlesztések nem szükségesek, itt inkább a meglévő folyamatok optimalizálására tennék a hangsúlyt. Egyetlen lényeges fejlesztési terület az energiagazdálkodás terén van, de ez komolyabb állami támogatás nélkül nem reális lehetőség. Célszerű lehet megvizsgálni annak eshetőségét, hogy a Városi Uszoda és a Continental Aréna fűtése megoldható-e egy termálkút telepítésével. Így összekapcsoltan lehetne kezelni a magas távhőköltés problémáját, hiszen mindkét létesítménynek magas a fűtési költsége és nagyon komoly sportszakmai munka folyik ezekben a sportlétesítményekben, amelyek a magas távhődíjak miatt hónapokra megállhatnak. Amennyiben ehhez valamilyen támogatási konstrukció kapcsolódna, ez egy igen rövid távon megtérülő befektetés lehet a Tulajdonos részére.

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	Gyengeségek
	<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 	<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 • A parkolási lehetőségek mindkét létesítményben korlátozottak • Kevés a megújuló energia aránya az uszoda épületének energiaellátásában, ezért jobban ki van téve az energiaárak emelkedésének • Az uszoda energiaköltségei magasak a távfűtés miatt
K ü l s ő t é n y e z ő k	Lehetőségek	Veszélyek
	<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 • Budapesti Atlétikai Világbajnoksághoz kapcsolódóan külföldi egyesületek edzőtáborainak szervezése • Lakossági, iskolai úszás programok további bővítése 	<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 • Megfelelő színvonalú munkavállalói kínálat szűkülése

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

A 2023-as év nehéz gazdasági kilátásai kihatnak a humán erőforrással való gazdálkodásra is. Ez azért is kiemelt jelentőségű terület, mert a szolgáltatásaink jellege igényli a minőségi élőmunkaerőt. A munkavállalók minden korábbinál jobban elvárják az anyagi biztonságot. A zavartalan üzemeltetés érdekében számunkra is fontos a munkavállalók megbecsülése a jelentősen megnövekedett infláció miatt. A minimálbér 16%-os, a garantált bérminimum 14%-os emelkedésének következtében, szükséges átlagosan 13% mértékű béremelést végrehajtanunk, amely még mindig nem ellensúlyozza az infláció várható mértékét, de elengedhetetlen a munkaerő megtartásához.

Fontos struktúraváltozás lesz 2023-ban a jelenlegi helyzettől eltérően mind a két létesítményünkben a portaszolgálat átalakítása. Tervünkben 4 fő portaszolgálatot ellátó munkavállalóval kívánjuk bővíteni állományunkat az igénybe vett külső szolgáltatás helyett/mellett. Ez azt jelenti, hogy az Atlétikai Centrumban januártól, a Városi Uszodában pedig tervezetten márciustól a törzsidőben (6 és 22 óra közötti időszakot) a saját alkalmazottaink látnak el portaszolgálatot, és a fennmaradó időben, hétvégén és éjszaka külső szolgáltatót veszünk igénybe. Ennek okai, hogy az igénybe vett szolgáltatás az árának megemelkedésével már nem jelent gazdasági előnyt, másrészt elengedhetetlen ezen a téren a szolgáltatás színvonalának emelése a megemelkedett közönségforgalom miatt. Ez utóbbi okán magasabb számban kellene szolgáltatást rendelnünk. Az alkalmazottra történő váltás összességében nem jelenti a költségek növekedését, mivel a bérköltséget a szolgáltatási díj nagyságrendjén belül terveztük, és a személyi jellegű ráfordítások összegének emelkedésével párhuzamosan az anyagjellegű ráfordítások között a költségsökkenés összege megjelenik.

A jelentős tevékenység és árbevétel bővülés miatt tovább már nem halasztható a hiányzó létszám feltöltése sem, így szükséges lesz legalább az egy fő pénzügyi ügyintéző, az Atlétikai Centrumban még egy fő karbantartó, az uszodában pedig egy fő hiányzó uszoda gépész létszám alkalmazása.

A társaság munkavállalói létszámát általánosan úgy alakítjuk, hogy igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és forráskímélő legyen. Az aktuálisan hiányzó munkaerő pótlására eddig jól használtuk az egyszerűsített foglalkoztatást, amennyiben szükséges, 2023-ban is ezzel a módszerrel vonjuk be a prompt jelleggel szükséges létszámot. Fontos tényező az is, hogy a munkaerő-piaci támogatásokat maximálisan kihasználjuk, így összesen négy főt alkalmaztunk már munkahelyteremtő támogatási programok keretében, ebből két fő támogatása 2023-ra is átnyúlik. 2023-ban is tervezzük támogatás mellett a hiányzó munkaerő bevonását. Emellett a dolgozók felére van szociális hozzájárulási adókedvezményünk, amely összességében érezhető költségmegtakarítást eredményez.

A dolgozói létszám tervezett alakulása 2023-ban:

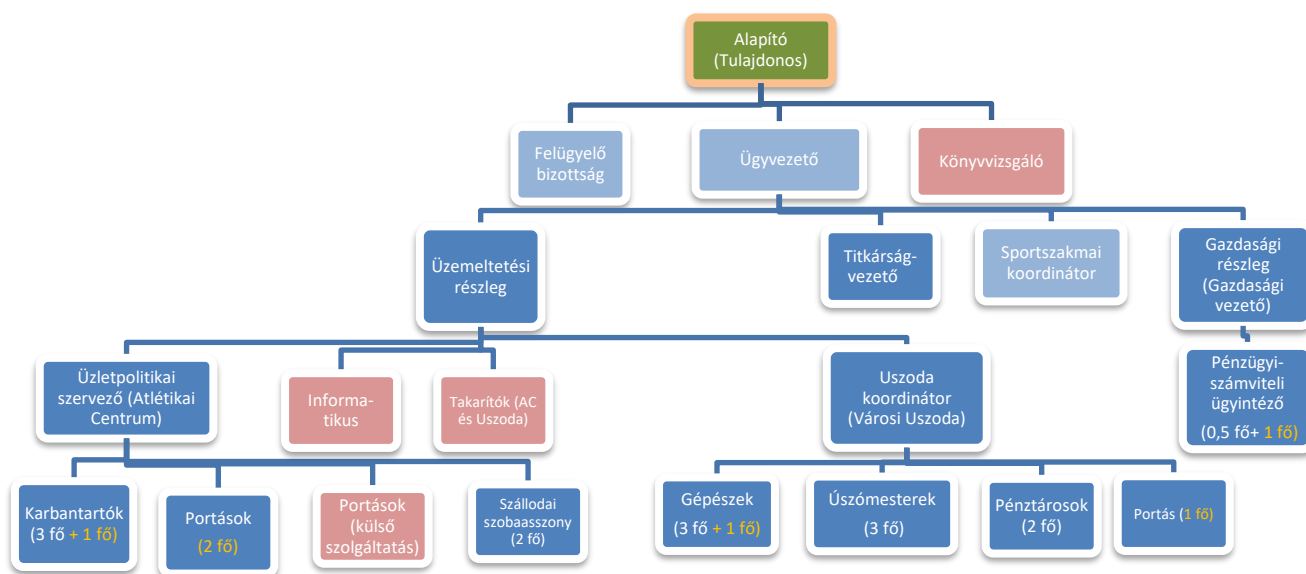
Év eleji állapot	2023. évi tervezett állomány	Változások bemutatása, indoka
Tevékenység, költséghely: Központi irányítás: 3,5 főről 4,5 főre változik		
3,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • Ügyvezető • Gazdasági vezető • Titkárságvezető • Pénzügyi ügyintéző (1 fő 4 órás) 	4,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • Ügyvezető • Gazdasági vezető • Titkárságvezető • Pénzügyi ügyintéző (1,5 fő) 	A gazdasági események nagyobb száma szükségessé teszi a jelenlegi 1 fő félállású pénzügyi-számviteli ügyintéző mellett 1 fő teljes munkaidős munkavállalóval történő bővítését.
Tevékenység, költséghely: Atlétikai Centrum: 7 főről 10,5 főre változik.		
Szellemi: 1,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • Üzletpolitikai szervező • Sportszakmai referens (megbízással) Fizikai: 6 fő <ul style="list-style-type: none"> • 1 fő energiagazdálkodó • 3 fő karbantartó, anyagmozgató, kertgondozó • 2 fő szállodai szobaasszony 	Szellemi: 1,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • Üzletpolitikai szervező • Sportszakmai referens (megbízással) Fizikai: 9 fő <ul style="list-style-type: none"> • 1 fő energia- és eszközigazdálkodó (folyamatosan monitorozza épületeink energiafelhasználását) • 4 fő karbantartó, anyagmozgató, kertgondozó • 2 fő szállodai szobaasszony • 2 fő portás 	Az Atlétikai Centrumban a fizikai létszám bővítése szükséges. A szálloda féléves működési tapasztalatai alapján az derült ki, hogy a karbantartással lefedett időszak bővítése szükséges. Ez napon belül is óraszámnövekedést jelent, szükség szerint pedig hétfévi munkavégzést, így szükséges a karbantartói létszám feltöltése. A portaszolgálatot az AC-ben 2 fő 8 órás munkavállalóval tervezzük, az éjszakai ügyeletet és a hétféget szolgáltató bevonásával látjuk el.
Tevékenység, költséghely: Városi Uszoda: 7,5 főről 10,5 főre változik		
Szellemi: 0,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • uszoda koordinátor (4 órás) Fizikai: 7 fő <ul style="list-style-type: none"> • 3 fő uszoda gépész • 3 fő úszómester • 2 fő jegypénztáros (4 órás) 	Szellemi: 0,5 fő <ul style="list-style-type: none"> • uszoda koordinátor (4 órás) Fizikai: 10 fő <ul style="list-style-type: none"> • 4 fő uszoda gépész • 3 fő úszómester • 2 fő jegypénztáros (4 órás) • 2 fő portaszolgálati munkatárs 	Az uszoda megnövekedett használata szükségessé teszi még egy fő uszoda gépész alkalmazását. Az uszoda gépészek 24 órában látják el az uszoda gépészeti rendszerének felügyeletét. Márciustól 2 fő portaszolgálati munkatárs felvételét tervezzük, mivel az Atlétikai Centrumban nagyon kedvezőek a tapasztalatok a munkavállalók bevonása kapcsán.

A személyi jellegű ráfordítások költségmenekénti tervezett alakulása:

	2022. évi terv (e Ft)	2022. évi várható tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	Változás előző évi tervhez (%)	Változás előző évi várható tényhez (%)
Béreköltség	72 305	58 957	107 987	149,35%	183,16%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 121	7 078	6 881	112,42%	97,22%
Bérráfordítások	8 783	6 016	10 890	123,99%	181,02%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	87 209	72 051	125 758	144,20%	174,54%

Nagyon fontos megjegyezni, hogy a 2023. évi tervadatokat a 2022. évi terv- és várható tényadatokkal is szükséges összevetni, mert ha csak a teljesítéshez viszonyítjuk, akkor nem kapunk reális képet. A teljesítés azért maradt el a tervhez képest 2022-ben, mert tudatosan lassítottuk a dolgozók felvételét a költségkímélés érdekében, így több dolgozó esetében is többhavi béreköltséget tudtunk megtakarítani. Míg januárban 12 fő volt a létszám, júniusban 14 fő, szeptemberre értük el a 17 főt, és december végén értük el a jelenlegi 20 fős létszámot.

Szervezeti ábra (tervezett létszámmal kiegészítve, a pótlólagos létszám **narancsszínnel** jelölve)



Színek magyarázata:

alkalmazott

megbízási jogviszony

külső szolgáltató

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Értékesítés árbevétele

A Társaság bevételei dinamikusan bővílhetnek 2023-ban is, mindkét feladat ellátási helyen. Ezt legfőképpen arra alapozzuk, hogy az energiaárak december hónapban erőteljesen csökkentek, és jelenleg leginkább ez van hatással az intézmények, köztük a sportlétesítmények működésére is. A másik, a zavartalan működés, és ezáltal a bevétel szempontjából lényeges tényező az uszoda megnövekedett költségei ellentételezésére a Honvédelmi Minisztérium Sportért felelős Államtitkársága által nyújtott támogatás. Amennyiben az energiaárak megfizethető szinten maradnak, nem lesz szükséges az épületek bezárása, és ez a feltétele a zavartalan működésnek, kedvező piaci körülmények között a piac bővítésére is lehetőség nyílik. A gáz jelenlegi ára az augusztusi csúcshoz a negyede alá esett, és visszaállt a háború előtti szintre. Fontos lépés az árfixálás, mert ennek köszönhetően a tervezetthez képest relatíve alacsonyabb áron tudjuk rögzíteni a gáz árát, így a gázdíjak tárgyévi összege csak az árfolyamtól és az elfogyasztott mennyiségtől függ, csökken az ár változékonysága a piaci alapú ármegállapításhoz képest egészen szeptemberig. Az áram esetében még ennél is magasabb megtakarítási lehetőséget látunk, mert a jelenlegi árakat figyelembe véve, azokat az előzetes üzleti terv készítésekor becsült piaci árakkal összevetve kb. 30%-kal alacsonyabb árral lehet kalkulálni, és jelenlegi tendenciáit tekintve további csökkenés várható. További pozitív tényező, hogy ennél a közüzemi költségnél is van lehetőség az árfixálásra, mely a tervezhetőséget erősíti. A tavalyi év tapasztalata, hogy az Atlétikai Centrumban nagyon jelentős energiamegtakarítási lehetőségek vannak, így ennek megfelelően átszámoltuk a 2023-ra tervezett energiaköltséget. Az üzleti tervben már az újraszámolt energiaköltséget szerepeltetjük. Az uszoda esetében külön ki kell emelni azt is, hogy a távhő ára is felére csökkent az előző negyedévhez képest.

A zavartalanul működő intézmény a kulcsa az üzleti terv teljesítésének. Ennek megfelelően ***úgy terveztünk, hogy az Eissmann Városi Uszoda és a Nyíregyházi Atlétikai Centrum teljes üzemmel működik 2023-ban.*** Mivel más intézmények, uszodák, sportlétesítmények bezártak, a jelenlegi tendencia szerint már erősödött és várhatóan még tovább fog nőni a kihasználtság. Terveink szerint nő a bérbeadással érintett óraszám, nő az edzőtáborok és a vendégéjszakák száma. A költségek emelkedése miatt a szolgáltatásaink árában is árnövekedést tervezünk, az egyes szolgáltatások esetében változó mértékben, 10-30% közötti szolgáltatási és bérleti díjnöveléssel számolunk, amely szintén hozzájárul a Társaság bevételeinek emelkedéséhez.

A tavalyi dinamikus bővülést követően az idei üzleti évben is jelentős bevételnövelési lehetőségeket látunk. Azzal terveztünk, hogy az értékesítés árbevételét kb. 30%-kal tudjuk növelni, és ezzel mindkét létesítmény esetében közelíteni fogunk az optimális kihasználtsághoz.

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

Az Atlétikai Centrum bevételeinek alakulása:

Az Atlétikai Centrum működése az induló 2021-es évtől kezdődően hamar megközelítette az optimális szintet, az atlétikai szekció kihasználtsága az edzőtáborok és a versenyek révén dinamikusan emelkedett. Fontos eseményt jelentett a februári fedettpályás OB, mivel sokan ismerték meg létesítményünket, és bővült a vevőkörünk. 2023-ban szeretnénk valamennyi meghatározó hazai atlétikai klubot piacképes ajánlattal elérni, és arra számítunk, hogy az igénybevétel kb 20-25 %-os mértékben növekedhet az üzleti évben. A bevétel növekedését a mennyiség mellett az árak határozzák meg, de jelenleg úgy látjuk, hogy ezen a téren érdemi növelésre nincsen lehetőség, csak kismértékű emeléssel terveztünk.

Nagy lehetőséget látunk a budapesti atlétikai világbajnokságra való felkészülésben, arra számítunk, hogy a NYAC a külföldi válogatottak versenyre való felkészülésének, a tengerentúli atléták akklimatizációjának egyik kiemelt állomása lehet. Ennek köszönhetően – bár érzékelhetően csökken a MASZ által lekötött vendégéjszakák és pályahasználat napjainak száma, a külföldi kereslet ezt ellensúlyozni fogja.

A tollaslabdázók, a judosok és a vívók esetében szinten tartással, a Nyíregyházi Sportcentrum változatlan volumenű használatával terveztünk, de a TAO-s finanszírozásnak köszönhetően bővült a röplabdaterem használatának óraszám, emellett az Élsport Kft. kosárlabda- és röplabdamerkőzésinek aktuális ellenfelei is egyre nagyobb számban veszik igénybe a szállodai szolgáltatásunkat.

Az Eissmann Városi Uszoda bevételeinek alakulása:

A Városi Uszodát az NYSÜ Kft. 2021. szeptembertől vette társüzemeltetésbe, a 2022-es évben már kimagasló kihasználtsággal működött. A tavalyi év forgalmát az Úszó Nemzet Program emelte nagy mértékben, és 2023-ban a HM támogatásának köszönhetően a folyamatos nyitva tartás révén még nagyobb lekötés várható. Gyakorlatilag a tanmedence szekció 100%-os kihasználtsággal üzemel, és az a helyzet állt elő, hogy már nem tudjuk kiszolgálni a környező iskolák igényeit. Ezzel párhuzamosan a versenymedence leterheltsége is emelkedett. A Városi Uszodánál az üzleti évben energiaárak miatti bezárással vagy vírushelyzet miatti lezárással nem terveztünk.

Az értékesítés árbevétele jogcímenként:

Értékesítés árbevétele: 371.779 e Ft (2022. évi ter: 299.584 e Ft, várható tény: 289.739 e Ft).

Nyíregyházi Atlétikai Centrum szolgáltatási díjbevétele: 144.000 e Ft (2022: 99.180 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 12.000 e Ft + ÁFA/hó, 2023-ra összesen 144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft.

Ez a 2022. évi összeg 145,2 %-a.

Eissmann Városi Uszoda üzemeltetési hozzájárulása: 20.000 e Ft (2022: 34.124 e Ft)

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött társüzemeltetői és finanszírozási megállapodás alapján üzemeltetési hozzájárulást fizet a város.

Az üzemeltetési hozzájárulás összege tervezetten 5.000 e Ft + ÁFA/negyedév, 2023-ra összesen 20.000 e Ft + ÁFA, bruttó 25.400 e Ft.

Ez a 2022. évi összeg 58,6 %-a.

Pályahasználatból, belépőjegy, bérletértékesítésből származó bevétel: 21.919 e Ft

Atlétikai Centrum: 14.019 e Ft. (2022: 6.700 e Ft)

Az Atlétikai Centrum atlétikai szegmense közel egy éve magas kapacitáskihasználtsággal működik. A Csarnokot és a külső atlétikai pályát alapvetően kétféle formában használják a sportolók. Vagy bérleti díjat fizetnek, vagy napi pályahasználati díjat. Az edzőtáborokhoz és a kisebb létszámú atlétacsoportokhoz inkább az utóbbi kapcsolódik. A kereslet jelentősen bővült az utóbbi hónapokban, különösen öröndetes, hogy megjelentek a külföldi atléták, egyesületek, elsősorban a szlovák és román sportolók. A kihasználtság erősen szezonális, az októbertől márciusig tartó fedettpályás csúcsezont követően visszafogottabb tavaszi és csendes nyári szezonnal kalkulálunk. Ezt a 2023-as évben a budapesti világbajnokság erősen befolyásolhatja, mely miatt a nyári felkészülési hónapokban magasabb kihasználtságra számítunk, főleg a külföldi atléták részéről. A 2023-as évre az Atlétikai Centrum edzőtáborai és egyéb használat kapcsán 14.019 e Ft pályahasználati díjat tervezünk (ez a napi pályahasználati díj összege, azaz nem bérleti díj formájában megfizetett díj).

Városi Uszoda: 7.900 e Ft (2022: 7.261 e Ft)

A lakossági úszásból származó árbevétel érezhetően erősödik azóta, hogy bezártak a környező uszodák, mi pedig egy rövid, átmeneti bezárást követően újra tudunk nyitni. A havi átlagos jegyárbevétel közel a duplájára nőtt azóta, hogy az épületet átvettük üzemeltetésre.

Reklámtevékenység bevétele: 9.000 e Ft (2022: 9.000 e Ft)

Városi uszoda névhasználati díjból származó bevétel.

Szállodai, szálláshely szolgáltatás bevétele: 39.050 e Ft (2022: 30.101 e Ft)

Ezen a bevételi soron 2023-ban 29%-os növekedést várunk, amely egyrészt az edzőtáborok számának, másrészt a külföldi sportolók számának növekedéséhez köthető. A szállodai díjak kismértékű emelkedésével kalkuláltunk, mert azt látjuk, hogy a sportegyesületek gazdasági helyzetük miatt még az infláció mértékét elérő emelést is nehezen bírnak el. Emellett nagy lehetőséget látunk a nyári időszakban arra, hogy a budapesti atlétikai vb előtti hetekben, a nyári hónapokban az akklimatizációhoz ill. a felkészüléshez külföldi atléták számára biztosítsunk edzőtáborokat. Ezen edzőtáborokhoz komplex szolgáltatással készülünk, így az előző évvel ellentétben erős nyári hónapokkal terveztünk, mind a pályahasználat, mind a szállodai szekció esetében. Erre kifejezetten egy célzott marketingakcióval készülünk.

Éttermi szolgáltatás bevétele: 37.340 e Ft (2022: 29.103 e Ft)

A szállodai kapacitás bővülésével párhuzamosan nő az éttermi szolgáltatás bevétele is, az élelmiszerek árának jelentős növekedése miatt az étkezés költségei jobban drágulnak a szállodai szolgáltatásoknál. Ezt a tevékenységet 2023-ban is közvetített szolgáltatásként tervezzük, de ezen csak minimális árréssel kalkulálunk, mert a szállodai ügyfelek tudomásul veszik, hogy szükséges az árakat emelni, de érezhetően árérzékenyebbek lettek.

Sportversenyek szervezéséből származó bevétel: 2.400 e Ft (2022: 3.025 e Ft)

Az AC egyedülálló infrastruktúrája biztosítja azt, hogy rangos nemzeti és nemzetközi atlétikai versenyek helyszíne legyen. A versenyek esetében alapvetően bérbeadással terveztünk, 2023-ban a februári fedettpályás OB versenyszervezési bevételét terveztük.

Bérleti díjak bevétele: 99.831 e Ft (2022: 70.105 e Ft)

A bérleti díjak esetében dinamikus növekedéssel számolunk 2023-ban is. Elsősorban az uszoda bevételei növekednek a Magyar Úszó Szövetség által az Úszó Nemzet Program keretében fizetett bérleti díj révén, amely 2023-ban tovább szélesedik, még több gyermekcsoport kerül bevonásra a programba.

- **Atlétikai Centrum 29.989 e Ft (2022: 20.820 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, ezek leköttése változatlan marad, a tollaslabda terem röplabdateremmé alakítva duplájára nő a terem kihasználtsága. Az épület legfontosabb egysége természetesen az atlétikai küzdőtér, hiszen ez jelenleg egyedülálló színvonalat képvisel országos szinten, így az atlétikai pálya bérbeadását magasabb óraszámmal terveztük az előző évhez képest.

A tervezett bérleti díjból a Sportcentrum részére történő bérbeadás: 21.049 e Ft + ÁFA, bruttó 26.732 e Ft

- **Városi Uszoda: 56.123 e Ft (2022: 35.885 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 5.940 e Ft + ÁFA, bruttó 7.544 e Ft

Az Úszó Nemzet Program nagyon jelentős, hosszú távú, széles bázison alapuló úszóprogram, amely februártól a tanmedencénk délutánig tartó kapacitásának szinte 100%-át leköti. 2023-ban közel 32,8 M Ft-ot tervezünk az ÚNP használatért fizetett bérleti díjból.

- **Egyéb bérleti díjak (nem sportcélú bérbeadás): 13.310 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, a létesítmények rendezvényekre történő bérbeadása). Az ebből származó bevételt a tavalyihoz hasonló összegben, 13.310 e Ft-tal terveztük.

- **Egyéb árbevétel: 1.739 e Ft (2022:1.140 e Ft)**

2022-ben úgy tervezzük, hogy a Társaság egyéb tevékenységeiből 1.739 e Ft árbevételt fogunk realizálni.

Egyéb bevételek: 1.369 e Ft. (2022: 2.267 e Ft)

Az egyéb bevételek között két dolgozó munkaerő támogatásának előző évről áthúzódó összegét tervezzük.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától származó bevételek kimutatása:

Megnevezés	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	Változás előző évhez képest (%)
Szolgáltatási átalánydíj AC	99.180 e Ft + ÁFA, bruttó 125.959 e Ft	99.180 e Ft + ÁFA, bruttó 125.959 e Ft	144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft	145,19
Uszoda üzemeltetési hozzájárulás	34.126 e Ft + ÁFA, bruttó 43.340 e Ft	34.124 e Ft + ÁFA, bruttó 43.337 e Ft	20.000 e Ft + ÁFA, bruttó 25.400 e Ft	58,61
Összesen	133.306 e Ft + ÁFA, bruttó 169.299 e Ft	133.304 e Ft + ÁFA, bruttó 169.296 e Ft	164.000 e Ft + ÁFA, bruttó 208.280 e Ft	123,03

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Az előző üzleti év már reális kiindulási pontot nyújt a 2023-as év tervezéséhez, mivel a 2022-es már egy teljes üzleti év, annak ellenére, hogy még most is folyamatosak a változások a működés során. A költségoldal tekintetében két meghatározó eltérés van a két üzleti év között.

Az első, és legfontosabb az energiaárak kérdése. Lényeges változás az elmúlt hónapokhoz képest, hogy az elektromos energia ára csökkenő tendenciát mutat, és egyúttal csökken a piaci ár alakulásának bizonytalansága is. A két hónappal ezelőtti állapothoz képest felülvizsgáltuk a villamos energia árát és a tervezett mennyiségét is aktualizáltuk. A piaci ár nagy valószínűséggel az év nagy részében még csökkenni fog, így közel 6 millió Ft-tal alacsonyabb elektromos energiaköltséggel terveztük az évet. A lassan mérséklődő árak mellett továbbra is nagyon tudatosan alakítjuk az energiafelhasználást, ráadásul az enyhe tél szintén segíti a megtakarítások realizálását. A versenyek áramigénye, a szállodai tartózkodás növekedése, a hosszú, forró nyár megemelheti az áramfogyasztást, még takarékos használat mellett is. Ezek alapján úgy becsüljük, hogy a gáz költsége kissé alacsonyabb összegben alakul 2023-ban, mint az előző évben, míg az áram esetében nagyjából 2,5-szeres költségnövekedésre számítunk.

A másik tényező, amely eltérést jelenthet a 2023-as évben, a megnövekedett használat. Az Uszodánál már az előző évben is jelentkezik a magas kihasználtság, az Atlétikai Centrumban is további növekedést várunk, elsősorban az edzőtáborok és ahhoz kapcsolódó szállodai bevételben. A megnövekedett igények a szolgáltatások bővítését eredményezik, ezt azonban a bevétel növekedése ellensúlyozni tudja.

A „Költségek ráfordítások terve a 2023-as évre” a 2. sz. mellékletben található.

Anyagjellegű ráfordítások: 243.401 e Ft (2022: 189.514 e Ft)

Az anyagjellegű ráfordítások összegét meghatározó tényezők 2023-ban:

- Energia költség: az anyagjellegű ráfordításoknál a leglényegesebb tényező. Ha csupán az Atlétikai Centrumot vizsgáljuk, ott is a teljes anyagjellegű ráfordítások összegének felét adják a közüzemi költségek, az uszodánál ez az arány sokkal magasabb, ott a rezsiköltségek a 90%-os arányt is elérik. (Az uszoda közüzemi költségei nem a Társaság költségvetését terhelik.) Az energiatakarékosság szempontjából az Atlétikai Centrum épületének adottságai nagyon jók, így optimális, a használatához rugalmasan igazodó beállításokkal a fogyasztást az épület méreteihez mérten alacsonyan tudjuk tartani. Ennek ellenére a gázfogyasztásunk a megnövekedett kihasználtság miatt jelentősen nem fog csökkenni.
- Szolgáltatási díjak: az energiaárak, az üzemanyag ára, a bérköltség emelkedése közvetetten is hatással van ránk, hiszen ezek a költségek minden szolgáltatás árába beépülnek, emelve azok díjait, így a szolgáltatások egységára esetében átlagosan 10-15 %-os növekedéssel kalkuláltunk. Természetesen minden szolgáltatóval igyekszünk az áremelkedés mértékét a lehetőség szerint mérsékelni, de ezek a költségek tovább fognak emelkedni 2023-ban.
- Karbantartási költségek: kiemelt figyelmet fordítunk a karbantartási és szakértői szolgáltatásokra, és a felmerülő igényekhez kapcsolódóan választjuk meg, hogy átalánydíjas szerződéseket kötünk, vagy eseti megrendelés alapján vesszük igénybe ezen szolgáltatásokat.

Anyagköltségek: 110.128 e Ft (2022. évi terv: 71.886 e Ft, várható tény: 66.675 e Ft)

Közüzemi költségek: 95.723 e Ft (2022: 53.173 e Ft)

Közüzemi költségek csak az Atlétikai Centrumnál merülnek fel, az Uszoda közüzemi költségei nem az NYSÜ Kft-t terhelik.

- Gázdíj: 29.913 e Ft. (2022: 30.669 e Ft)
Teljes mértékben igazolódtak a 2022-es üzleti tervünkben leírtak, a megnövekedett gázdíjakat kontrollálni tudtuk, és nem haladták meg a tervezett összeget. Mivel az év elejétől szeptemberig magas árszabású szabadpiaci gázdíjat fizettünk, az októbertől induló közbeszerzés csökkentette a költségeinket. 2023-ra az árfixálásnak köszönhetően a gázköltséget újraszámoltuk, és alacsonyabb lesz a tavalyinál. Nagyon fontos elem az is, hogy a napkollektoros rendszerünk révén májustól szeptemberig minimális gázfelhasználással tudunk működni. Ismeretlen tényező az októbertől induló gázévre vonatkozó gázár, de terveink szerint az ár jelentős mértékben nem fogja meghaladni a jelenlegit. Még egy fontos adalék: az épület tervezésekor az éves gázfelhasználást 95.000 m³-re becsülték, de tapasztalati adataink alapján a tényleges felhasználás már csak 35-40 ezer m³, ami kevesebb, mint a fele az eredetileg tervezettnek.

- Elektromos energia: 64.060 e Ft. (2022: 22.658 e Ft)
Az elektromos energiával is a fentebb taglalt szemlélet szerint gazdálkodunk. A gépészeti optimalizálás pozitív eredményt hozott. A felhasznált mennyiség kiegyensúlyozott, melytől a nagyobb versenyek, rendezvények alkalmával használt versenyvilágítás miatt térünk el. Az elektromos energia ára 2023-ra szintén közbeszerzésben rögzített, és a tavalyi év végéhez képest csökkenő tendenciát mutat, a csökkentett felhasználás figyelembevételével számoltuk át az energiaköltséget.
- Vízdíj: 1.750 e Ft. (2022: 1.703 e Ft)
A külső atlétikai pályák és park gyepének öntözéséhez a fűrt kutak vizét használjuk a tavalyi szezontól kezdődően, ezzel jelentős költséget, közel 4 millió Ft-ot takarítunk meg évente.
- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 2.530 e Ft (2022: 2.197 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.
- Tisztítószeres, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 8.680 e Ft (2022: 7.275 e Ft)
Ezen a költségvetési soron tavaly jelentős túlteljesítés volt. Év közben majdnem a duplájára nőttek a tisztítószeres árai, ráadásul az uszoda, a szállodai szekció és maga az AC is nagyobb mennyiségű tisztítószert és papírárut igényel a nagyobb kihasználtság miatt.
- Üzemanyag beszerzés: 1.800 e Ft. (2022: 734 e Ft)
A tehergépkocsit az előző évben csak fél éven keresztül használtuk.
- Nyomtatványok, egyéb anyagok: 1.395 e Ft. (2022: 1.439 e Ft)

Igénybe vett szolgáltatások: 85.095 e Ft (2022: 73.256 e Ft)

Az igénybe vett szolgáltatások esetében továbbra is nagyon takarékosan tervezünk. Minden esetben lassítani kívánjuk a szolgáltatások igénybevételét, továbbra is igyekszünk a mennyiségeket csökkenteni, de ez már a 2023-as üzleti évben nem tartható, ráadásul egyes szolgáltatások árában begyűrűznek az infláció és a bérköltségek emelkedésének árnövelő hatásai.

- Szállítási szolgáltatások: 1.940 e Ft (2022: 1.160 e Ft)
Elsősorban az uszoda esetében a savak és egyéb veszélyes anyagok speciális szállítási költségeit terveztük ebben a költségsorban. Ezek a díjak jelentősen drágultak az utóbbi időben, ill. az Atlétikai Centrumban is gyakrabban merülnek fel szállítási igények a rendezvényekhez, versenyekhez kapcsolódóan.

- Bérleti díjak: 2.423 e Ft (2022: 3.361 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: 30.558 e Ft (2022. évi terv: 33.143 e Ft, várható tény: 24.935 e Ft)

A két létesítmény esetében a legfontosabb kategóriába tartoznak azok a karbantartások, amelyek a garanciához vagy jogszabályi előírások miatt kötelezőek. További kategória az erősen ajánlott, vagy átalánydíjas szolgáltatásként mérsékeltebb árfekvésbe kerülő szolgáltatások. Egyedi karbantartási kategória, amelyet érdemesebb ad hoc szolgáltatásként, szükség esetén rendelni. Egyes egyszerűbb karbantartásokat a saját dolgozóink is el tudnak látni, de a speciális szakértelmet igénylőket már nem. Azért tüntettük fel a 2022. évi tervezett összeget is, mert abból látható, hogy a rendszeres karbantartásokon közel 8 millió Ft-ot tudunk megtakarítani azzal, hogy lassítottuk a szerződések megkötését, vagy ahol lehetett, nem kötöttük meg. Ennél a költségkategóriánál nem a tényadat, hanem a tervezett adat nyújtja a valódi bázist. 2023-ban a legtöbb szolgáltatás díja legalább az infláció mértékével emelkedett, ill. vannak olyan szolgáltatások is, amelyeket kénytelen voltunk leszerződni, de jól látható, hogy még ezzel együtt is a korábban tervezett költségkereten belül maradunk. A költség soron tervezett összeg az épületek szabályos, biztonságos és hatékony üzemeléséhez szükséges, ill. a várhatóan felmerülő javítási igényeket tartalmazza.

- Hirdetés, reklám-propaganda költségek: 8.350 e Ft (2022: 1.065 e Ft)

A Társaság a működése során eljutott oda, hogy ki kell lépünk nem csak a magyar, de a külföldi piacra is. Marketingre az elmúlt két évben alig költöttünk, de mostanra elengedhetetlen az egységes, modern arculat kialakítása és az aktív marketingtevékenység. Ennek keretében arculattervezés, a honlapjaink, a közösségi oldalak folyamatos karbantartása, szükséges átstrukturálása, a sajtómegjelenések koordinálása, kampány- és eseményfotózás kerül. A külső szolgáltató bevonásával indítjuk a 2023. évi marketing kampányainkat is.

- Postai, távközlési költségek: 1.260 e Ft (2022: 828 e Ft)

A postaköltséget minimális szinten tervezzük, tekintve, hogy egyértelműen az elektronikus ügyintézészt preferáljuk. Az épületekben korszerű, költségtakarékos IP-alapú telefonközpont van telepítve, emellett a szükséges mennyiségben nagyon kedvező árú mobiltelefon- és mobil internet előfizetéssel rendelkezünk. Az internet szolgáltatást mindkét épületre nagyon kedvező áron vesszük igénybe.

- Számviteli, könyvvizsgáló, ügyvédi, közjegyzői díjak: 1.080 e Ft (2022: 790 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: 19.909 e Ft (2022. évi terv: 22.573 e Ft, várható tény: 12.037 e Ft,)

Jól látható, hogy az előző évben a tervezetthez képest nagyon alacsonyan tudtuk tartani ezeket a költségeket. 2023-ban bővíteni szükséges a takarítói létszámot. A szolgáltatások árában 25%-os növekedéssel kalkuláltunk.

A szemétszállítási díjak és a csatornadíjak esetében az épületben használt vízfogyasztással egyező mennyiségben kalkuláltunk.

- Egyéb szakértői, közreműködői díjak: 6.674 e Ft (2022: 7.844 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 vesszük igénybe.

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

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

Az Uszodában folyamatosan szükséges az auditált vízvizsgálatok elvégzése, ezt is ezen a soron kalkuláljuk.

- Portaszolgálat Atlétikai Centrum: 10.166 e Ft (2022: 14.992 e Ft)

Az Atlétikai Centrumban a portaszolgálatot eddig külső szolgáltatásként vettük igénybe. 2023. januártól a nappali törzsidőben saját alkalmazottra váltottunk, amelynek már ilyen rövid idő alatt is számos pozitív hozadéka van. Az éjszakai és a hétvégi szolgálatot továbbra is igénybe vett szolgáltatásként tervezzük, így a heti 168 órából 108 óra maradt külső szolgáltatásként, de a szolgáltatás egységára jelentősen növekedett. Az Atlétikai Centrum jó tapasztalatai alapján az előzetes üzleti terv szerint júliustól az uszodában is saját alkalmazottra való átállással terveztünk, de ezt márciusra előre fogjuk hozni.

- Vagyonvédelmi szolgáltatás díja uszoda: 1.539 e Ft (2022: 5.694 e Ft)

Az uszodában a vagyonvédelmet eddig külső szolgáltatásként vettük igénybe. Az Atlétikai Centrum jó tapasztalatai alapján az előzetes üzleti terv szerint júliustól az uszodában is saját alkalmazottra való átállással terveztünk, de ezt márciusra előre fogjuk hozni. Ezt követően csak a rendezvényekre fogunk szolgáltatásként őrzést igénybe venni, amennyiben a saját alkalmazottaink nem elegendőek a feladat megvalósításához. Az Uszoda épülete távfelügyeleti rendszerbe van bekötve.

- Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 1.196 e Ft (2022: 550 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: 2.588 e Ft (2022: 1.691 e Ft)

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

Cégbírószági eljárási illetékek, költségterítések, egyéb hatósági díjak, pl. szállodához, egyéb engedélyköteles tevékenységekhez kapcsolódó hatósági díjak becsült összege.

- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 1.608 e Ft (2022: 1.380 e Ft)

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

- Biztosítási díjak: 670 e Ft (2022: 157 e Ft)

Vagyonbiztosítások, felelősségbiztosítás tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 45.650 e Ft (2022: 47.892 e Ft)

Ez az egyik legjelentősebb tétel a költségoldalon. A költségek legnagyobb része az edzőtáborokhoz kapcsolódóan igénybe vett étkeztetési szolgáltatás. Ennek tervezett összege 37.340 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: 8.310 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások alakulása: 125.758 e Ft (2022. évi terv: 87.209 e Ft, várható tény: 72.050 e Ft)

Az alkalmazottak munkabéret a munkaerőpiaci viszonyokhoz, és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük. Az előző évig a tevékenységünket nagyon feszítetten, a szükségeshez képest alacsonyabb létszámmal láttuk el, a dolgozók felvételét költségtakarékossági okokból szándékosan lassítottuk. Az optimális létszámtól folyamatosan elmaradtunk és jelenleg is elmaradunk 3 fővel, és csak a minimálisan szükséges létszámmal működtetjük létesítményeinket. Ez különösen nagy terhet jelent a meglévő állományra, egy esetleges kiesés, betegség, vagy kilépés esetén szűk keresztmetszetet eredményezhet.

Ezt 2023-ban a feladatok bővülése, a szolgáltatásaink növekvő komplexitása miatt a továbbiakban nem tehetjük meg, a létszám feltöltését az idei év első felében végre kell hajtánunk ahhoz, hogy feladatainkat az elvárt színvonalon teljesíteni tudjuk.

A kapacitás bővülésével racionalizáltuk a dolgozók munkakörét, igazítva az ellátandó feladatokhoz, néhány munkavállalónál vegyes munkaköröket alakítottunk ki.

A személyi jellegű ráfordítások összegében a 2022. évi tervhez viszonyítva – amely az optimális létszámmal került kiszámításra – 38.549 e Ft-os növekedéssel számolunk. Ennek egyik lényeges eleme, hogy a portaszolgálatot az AC-ben a hétköznapi törzsidőben már saját alkalmazottal látjuk el, az éjszakai órákban és hétvégén lesz igénybe vett szolgáltatásként őrzés-védelem.

Az Uszodában eredetileg júliustól terveztük a váltást hasonló konstrukcióra, de ezt az Atlétikai Centrum jó tapasztalatai alapján márciusra előrehoztuk. Hangsúlyozzuk, hogy ez nem jelent költségnövekedést, mert az igénybevett szolgáltatások között ennek fedezetét megtakarítjuk.

Egyéb szükséges létszámgigény:

Városi Uszoda: 1 fő uszoda gépész

Atlétikai Centrum 1 fő karbantartó

Központi irányítás: 1 fő pénzügyi ügyintéző.

A létszámbővítés indoka: megnövekedett mennyiségű feladat, struktúraváltás. Eddig nagyon ügyeltünk arra, hogy a megnövekedett mennyiségű feladatellátás csak akkor járjon a létszám bővítésével, ha a feladat állandósul és a bevétel növekedéséből megtérül, egyébként az elmúlt időszak gyakorlatának megfelelően a prompt létszámgigényeket egyszerűsített foglalkoztatottak bevonásával mindig tudtuk kezelni.

Egyéb információk: A munkavállalók esetében évi 270 e Ft-os bruttó cafetéria keret időarányos részével, továbbá egyhavi jutalommal terveztünk.

Személyi jellegű költségek 2023-ban tervezett alakulása összesen:

	2022. évi terv (e Ft)	2022. évi várható tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	Változás előző évi tervhez (e Ft, ill. %)	Változás előző évi várható tényhez (e Ft, ill. %)
Béreköltség	72 305	58 957	107 987	35 682 149,35%	49 030 183,16%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 121	7 078	6 881	760 112,42%	-197 97,22%
Bérbírálatok	8 783	6 016	10 890	2 107 123,99%	4 874 181,02%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	87 209	72 051	125 758	38 549 144,20%	67 717 174,54%

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2023-ben költséghelyenként:

	2022. évi várható tény (e Ft)	2023. évi tervezett összeg (e Ft)			
		Központ	Atlétikai Centrum	Városi Uszoda	Összesen
Béreköltség	58 957	23 341	41 276	43 370	107 987
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 078	1 244	3 316	2 321	6 881
Bérfjárulékok	6 016	2 843	3 016	5 031	10 890
Személyi jellegű ráfordítások összesen	72 051	27 428	47 608	50 722	125 758
Munkavállalói létszám (fő) (átl.)	15,3 fő	4,5	10,5	10,5	25,5

Értékcsökkenési leírás tervezett összege: 3 700 e Ft. (2022. 2.066 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 értékcsökkenési 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: 4.859 e Ft (2022: 3.556 e Ft)

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

6.3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV

Atlétikai Centrum:

Gyakorló dobókörök (3db) kialakítása, tervezett beruházási érték: 4,5 millió Ft.

A beruházás indokoltsága: a dobókörök kialakításával egyszerre több sportoló végezhet párhuzamosan edzésmunkát, így megnövekszik az egy főre eső dobásszám. A több dobókör révén a technikai elemek egyidőben könnyebben oktathatóvá válnak. Azzal, hogy sokkal nagyobb terület áll rendelkezésre a súlylökőknek a gyakorlásra, kímélni tudjuk a gyept, amely a karbantartási költségeket csökkenti.

Városi Uszoda:

1. Védőháló kialakítása: a tervezett beruházási érték 1,8 millió Ft. Ez a beruházás a tavalyi évben elmaradt, de tovább már nem halasztható vagyonvédelmi, balesetvédelmi szempontból.
2. Gépészeti tér szigetelése: tervezett beruházási érték 2,8 millió Ft. Ez a beruházás energetikai szempontból indokolt, annak ellenére, hogy a légkezelők, és a csövek le vannak szigetelve, de a medencetestet a gépészeti tér alulról hűti. A beruházás révén érezhető mértékű fűtési energia csökkenés érhető el.
3. Közönségforgalmi előtér klimatizálás: beruházási érték 1,8 millió Ft. A nyári időszakban a vendégtérben szinte elviselhetlenné válik a hőmérséklet, és a légkezelők ezt a területet sem hűtik.
4. Uszoda épületfelügyeleti rendszer korszerűsítése, beruházási érték 1,4 millió Ft. Ez a beruházás azért szükséges, hogy az épületfelügyeleti rendszerbe könnyebben, akár távolról is be tudjunk avatkozni szükség esetén. A rendszer a korszerűsítés révén nem csak a balesetveszélyes események (pl gázszivárgás, csőtörések), de olyan események esetén is riasztást küldenek, amelyek az energiafelhasználást befolyásolják.

Más nagyobb értékű, nettó 1 m Ft-ot meghaladó beruházást 2023-ban egyelőre nem tervezünk. Csak olyan beruházás jöhet szóba a korábbi évek eredménytartaléka terhére, amelynek megtérülése rövid távon biztosítható. Kisértékű beszerzési igények, elhasznált eszközök pótlása mindkét létesítményben folyamatosan szükséges, de ezek összértéke nem jelentős.

Közbeszerzési terv:

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Atlétikai Centrum gázbeszerzése a 2023.10.01-2023.09.30 gázévre	1 év	Uniós eljárásrend	Nyílt eljárás (Konzorciumban az Önkormányzattal és az	2023. július	2023.10.01-2024.09.30
Atlétikai Centrum elektromos energia beszerzése 2024. évre	1 év	Uniós eljárásrend	önkormányzati cégekkel)	2023. július	2024

6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

Az Atlétikai Centrum magas működési költségei szükségessé teszik, hogy a Társaság likviditása stabil legyen. A év várható jó eredménye nagyfokú likviditási biztonságot nyújt a Társaságnak. Nagyon fontos, hogy 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 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 költségoldalon is hasonló a helyzet az egyenletesség szempontjából. A személyi jellegű ráfordítások 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 2023. évre

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Központi irányítás	Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2023. évi terv	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában
Szolgáltatási díj ill. üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától		99 180	99 180	144 000	145,19%	145,19%	34 126	34 124	20 000	58,61%	58,61%	133 306	133 304	164 000	123,03%	123,03%
Jegy, bérletértékesítés, pályahasználati díjak		12 675	6 700	14 019	110,60%	209,24%	6 060	7 261	9 800	161,72%	134,97%	18 735	13 961	23 819	127,14%	170,61%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása		27 213	20 820	29 989	110,20%	144,04%	37 051	35 460	56 123	151,47%	158,27%	64 264	56 280	86 112	134,00%	153,01%
Egyéb bérleti díjak		7 500	13 400	13 310	177,47%	99,33%	836	425	409	48,92%	96,24%	8 336	13 825	13 719	164,58%	99,23%
Sportesemény szervezési bevételek		1 200	3 025	2 400	200,00%	79,34%						1 200	3 025	2 400	200,00%	79,34%
Reklámtevékenység árbevétele							7 500	9 000	9 000	120,00%	100,00%	7 500	9 000	9 000	120,00%	100,00%
Szállodai értékesítés árbevétele		31 969	28 984	39 050	122,15%	134,73%	2 000	1 117	0	0,00%	0,00%	33 969	30 101	39 050	114,96%	129,73%
Éttermi szolgáltatás árbevétele		27 874	27 447	37 340	133,96%	136,04%	2 000	1 656	0	0,00%	0,00%	29 874	29 103	37 340	124,99%	128,30%
Egyéb árbevétel		2 400	653	960	40,00%	147,01%		487	779		159,96%	2 400	1 140	1 739	72,46%	152,54%
Értékesítés nettó árbevétele	0	210 011	200 209	281 068	133,83%	140,39%	89 573	89 530	96 111	107,30%	107,35%	299 584	289 739	377 179	125,90%	130,18%
Egyéb bevételek	0	500	2 267	1 369	273,80%	60,39%	250	250	0	0,00%	0,00%	750	2 517	1 369	182,53%	54,39%
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	0	0			0	0	0			0	0	2		
Összes bevétel	2	210 511	202 476	282 437	134,17%	139,49%	89 823	89 780	96 111	107,00%	107,05%	300 334	292 256	378 550	126,04%	129,53%

Költségek, ráfordítások terve 2023. évre

Költségek terve	Központi irányítás					Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában	2022. évi terv	2022. évi várható tény	2023. évi terv	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában
Gázdíj						34 677	30 669	29 913	86,26%	97,53%						34 677	30 669	29 913	86,26%	97,53%
Villamosenergia díj						22 735	22 658	64 060	281,77%	282,73%						22 735	22 658	64 060	281,77%	282,73%
Vízdíj						4 194	1 703	1 750	41,73%	102,76%						4 194	1 703	1 750	41,73%	102,76%
Üzemanyag, fűtőanyag						1 530	734	1 800	117,65%	245,23%						1 530	734	1 800	117,65%	245,23%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag						1 610	1 710	1 320	81,99%	77,19%	1 710	487	1 210	70,76%	248,46%	3 320	2 197	2 530	76,20%	115,16%
Tisztítószer						1 440	2 074	2 800	194,44%	135,00%	2 650	5 201	5 880	221,89%	113,06%	4 090	7 275	8 680	212,22%	119,31%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	360	364	330	91,67%	90,66%	800	664	750	93,75%	112,95%	180	411	315	175,00%	76,64%	1 340	1 439	1 395	104,10%	96,94%
Anyagköltség	360	364	330	91,67%	90,66%	66 986	60 212	102 393	152,86%	170,05%	4 540	6 099	7 405	163,11%	121,41%	71 886	66 675	110 128	153,20%	165,17%
Szállítási szolgáltatások						140	48	140	100,00%	291,67%	840	1 112	1 800	214,29%	161,87%	980	1 160	1 940	197,96%	167,24%
Bérelti díjak	360	431	399	110,83%	92,58%	1 861	2 208	1 556	83,61%	70,47%	324	722	468	144,44%	64,82%	2 545	3 361	2 423	95,21%	72,09%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások						28 785	15 929	25 740	89,42%	161,59%	4 358	9 006	4 818	110,56%	53,50%	33 143	24 935	30 558	92,20%	122,55%
Hirdetés, reklámköltség	360	1 000	8 350	2319,44%	835,00%	0	65	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	360	1 065	8 350	2319,44%	784,04%
Postai, távközlési költségek	791	228	600	75,85%	263,16%	444	432	444	100,00%	102,78%	252	168	216	85,71%	128,57%	1 487	828	1 260	84,73%	152,17%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	700	790	1 080	154,29%	136,71%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	700	790	1 080	154,29%	136,71%
Takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja						17 213	6 475	12 239	71,10%	189,02%	5 360	5 562	7 670	143,10%	137,90%	22 573	12 037	19 909	88,20%	165,40%
Szakértői, szolgáltatások, informatikai szolgáltatás		918			0,00%	8 040	3 959	3 574	44,45%	90,28%	2 159	2 967	3 100	143,58%	104,48%	10 199	7 844	6 674	65,44%	85,08%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatások díja						13 859	14 992	10 166	73,35%	67,81%	7 697	5 694	1 539	19,99%	27,03%	21 556	20 686	11 705	54,30%	56,58%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	164	272	164	100,00%	60,29%	1 256	200	666	53,03%	333,00%	511	78	366	71,62%	469,23%	1 931	550	1 196	61,94%	217,45%
Igénybe vett szolgáltatások	2 375	3 639	10 593	446,02%	291,10%	71 598	44 308	54 525	76,15%	123,06%	21 501	25 309	19 977	92,91%	78,93%	95 474	73 256	85 095	89,13%	116,16%
Hatósági díjak	60	55	60	100,00%	109,09%	200	23	150	75,00%	652,17%	50	76	100	200,00%	131,58%	310	154	310	100,00%	201,30%
Bankköltség	1 080	1 309	1 560	144,44%	119,17%	0	0	0	0,00%	0,00%	42	71	48	114,29%	67,61%	1 122	1 380	1 608	143,32%	116,52%
Biztosítási díjak	60	157	160	266,67%	101,91%	240	0	420	175,00%	0,00%	90	0	90	100,00%	0,00%	390	157	670	171,79%	426,75%
Egyéb szolgáltatások	1 200	1 521	1 780	148,33%	117,03%	440	23	570	129,55%	2478,26%	182	147	238	130,77%	161,90%	1 822	1 691	2 588	142,04%	153,05%
Közvetített szolgáltatások						37 194	45 073	45 350	121,93%	100,61%	2 885	2 819	300	10,40%	10,64%	40 079	47 892	45 650	113,90%	95,32%
Anyagjellegű ráfordítások	3 935	5 524	12 703	322,82%	229,96%	176 218	149 616	202 838	115,11%	135,57%	29 108	34 374	27 920	95,92%	81,22%	209 261	189 514	243 461	116,34%	128,47%
Bérek	13 837	14 082	23 341	168,69%	165,75%	24 598	19 307	41 276	167,80%	213,79%	33 870	25 567	43 370	128,05%	169,63%	72 305	58 956	107 987	149,35%	183,17%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 244	1 722	1 244	100,00%	72,24%	2 597	3 131	3 316	127,69%	105,91%	2 280	2 225	2 321	101,80%	104,31%	6 121	7 078	6 881	112,42%	97,22%
Bérfelrakások	1 866	1 687	2 843	152,36%	168,52%	2 768	1 617	3 016	108,96%	186,52%	4 149	2 712	5 031	121,26%	185,51%	8 783	6 016	10 890	123,99%	181,02%
Személyi jellegű ráfordítások	16 947	17 491	27 428	161,85%	156,81%	29 963	24 055	47 608	158,89%	197,91%	40 299	30 504	50 722	125,86%	166,28%	87 209	72 050	125 758	144,20%	174,54%
Értécsökkenési leírás	200	484	390	195,00%	80,58%	800	1 394	1 890	236,25%	135,58%	750	188	1 420	189,33%	755,32%	1 750	2 066	3 700	211,43%	179,09%
Egyéb ráfordítások	120	21	120	100,00%	571,43%	1 210	1 923	3 017	249,34%	156,89%	535	1 612	1 452	271,40%	90,07%	1 865	3 556	4 589	246,06%	129,05%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12	29		241,67%										0	12	29		241,67%	
Összes költség, ráfordítás	21 202	23 520	40 670	191,82%	172,92%	208 191	176 988	255 353	122,65%	144,28%	70 692	66 678	81 514	115,31%	122,25%	300 085	267 186	377 537	125,81%	141,30%

3. sz. melléklet

Eredményterv 2023. évre:

ezer Ft-ban

	Eredménykimutatás sorai	2022. évi tény (e Ft)	2022. évi várható tény (e Ft)	2023. évi terv (e Ft)	2022. évi terv százalékában	2022. évi várható tény százalékában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	299 584	289 739	377 179	125,90%	130,18%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	-
III.	Egyéb bevételek	750	2 517	1 369	182,53%	54,39%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	209 261	187 853	243 461	116,34%	129,60%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 208	72 050	125 758	144,20%	174,54%
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 750	2 066	3 700	211,43%	179,09%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 865	3 556	4 589	246,06%	129,05%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	250	26 731	1 040	416,00%	3,89%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	2	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12	29	-	241,67%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	-12	-27	-	225,00%
C.	Adózás előtti eredmény (±A±B)	250	26 719	1 013	405,20%	3,79%