

**Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
170/2021 (XII. 20.) sz.
önkormányzati határozata**

**a Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
2022. évi előzetes üzleti tervének jóváhagyásáról**

A Képviselő testület

- megismerte a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő, Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. 2022. évi előzetes üzleti tervét. A Felügyelőbizottság javaslatának figyelembevételével – **38 351 777,- Ft** önkormányzati működési támogatással azt **jóváhagyja.**

K.m.f.



Máté Antal
polgármester

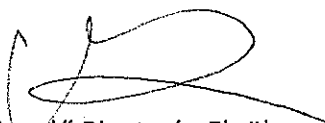


Badics Ildikó
jegyző

**A Nyírbátori Sport-és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft Felügyelő Bizottságának
4/2021.(XII.14.) határozata a Társaság 2022. évi előzetes üzleti tervéről**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadásra javasolja Nyírbátor Város Képviselő-testületének a Társaság 2022. évi előzetes üzleti tervét.

Nyírbátor, 2021. 12. 14.



Felügyelő Bizottság Elnöke

Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.

előzetes üzleti terv

2022.

NYBSC
K É Z I L A R D A



A tevékenység összefoglalása:

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.(Társaság, Sportszervezet) Nyírbátor Város Önkormányzatának 100 %-s tulajdonában álló nonprofit gazdasági Társasága, Sportszervezete melyet a tulajdonosok 2017. március 29.-én alapítottak.

A Tulajdonos Önkormányzat a Társaság alapító okiratában és a társasági szerződésében meghatározta a Sportszervezet, mint gazdasági társaság célját és feladatait, küldetését.

Az alapításakor a többségi tulajdonos Önkormányzat mellett a Városi Kézilabda Klub Nyírbátor 100.000 Ft. értékű üzletrész tulajdonosa volt. Nyírbátor Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. november 7.-én kelt 111/2018. 5. II. (XI.07.) számú önkormányzati határozata alapján döntött arról, hogy a Társaságban akkor tulajdonrészrel rendelkező Városi Kézilabda Klub 100.000 Ft. értékű üzletrészét ugyanekkora összegért, névértéken megvásárolja.

A Képviselő-testület a 2018.november 7.-én kelt másik ezzel kapcsolatos 111/2018. 6. (XI.07.) határozata alapján döntést hozott arról, hogy Nyírbátor Város Önkormányzata a Társaság egyszemélyi tulajdonosa lesz és ez alapján módosításra került a Társaság Alapító okirata.

A Társaság tevékenysége során elsődleges célja az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt sport célú feladatok maradéktalan ellátásán kívül, a kézilabdasportág fejlesztése a sportág városi hagyományainak megfelelően. A város és a tulajdonos lehetőségeit figyelembe véve ennek magas szinten tartása és a helyi értékeken alapuló utánpótlás-nevelő tevékenység működtetése.

Kiemelt célunk a számunkra elérhető pályázatok kihasználása mellett (jelenleg elsődlegesen a TAO pályázati rendszer) a város sportlétesítményeinek fejlesztése, eszközeinek, vagyonának gyarapítása. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet, csak ezen feladatok teljesülése mellett, folytathat a Társaság. A Sportszervezettel az Önkormányzat a 2019. július 18.-án kötött Üzemeltetési szerződést és ezzel kapcsolatban a 67/2019. (VI.24) számú határozattal megbízta a Nyírbátor, Iskola u. 1-3. szám alatti ingatlan, társasházi vagyon kezelésével és üzemeltetésével, lehetőség szerint a maradék ott található selejt eszközök értékesítésével, a létesítmény bérbeadásával. Sajnos eddig komoly bérlőt még nem sikerült találnunk, de pont emiatt az ingatlan kisebb felújítása, átalakítása elkerülhetetlen.

A fentiekben meghatározottak miatt legfőbb célunk, a Tulajdonosok által ránk ruházott feladatokat a lehető legszínvonalasabban és kiemelkedő sportsikerekkel övezve ellátni.

A Társaság főtevékenységi köre a '9319-es TEÁOR szám alatt bejegyzett egyéb sporttevékenység.

A Társaság feladatainak ellátásához a többségi Tulajdonos éves támogatást biztosít a Társaság számára, melyet Támogatási szerződésben, és az éves költségvetési rendeletében rögzít. Ezen bevételi forráson túl jelentős mértékű a látvány-csapatsport működési (TAO) célú támogatás.

A sporttevékenységből és egyéb tevékenységekből származó bevételeinket, igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célirányosan tudjuk ellátni feladatainkat.

Azonosító adatok:

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. általános adatai:

A Társaság székhelye: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

A Társaság jegyzett tőkéjének összege: 3.000.000,- Ft.

A Társaság cégjegyzék száma: 15-09-084278

A Társaság adószáma: 25920091-2-15

A Társaság KSH száma: 25920091-9319-572-15

A Társaság ügyvezetője: *Makrai László*

A Társaság felügyelő bizottsági tagjai:

Bíró Ferenc elnök, Levendáné dr. Lengyel Valéria tag, Polyák László tag

A Társaság tulajdonosi szerkezete:

Egyszemélyi tulajdonos-Nyírbátor Város Önkormányzata

(4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.), 3.000.000 Ft. összegű törzsbetét.

A Társaság honlapjának címe: www.nybsc.hu

A Társaság fő tevékenységi köre: *Egyéb sporttevékenység*

A Társaság pénzforgalmi jelzőszámai:

Takarék Bank Zrt.

68800109-00270557 fő számla

68800109-00270636 TAO tárgyi eszköz, beruházás elkülönített alszámla

68800109-00270674 TAO utánpótlás nevelés elkülönített alszámla

68800109-00270629 TAO személyi kifizetések elkülönített alszámla

50435483-10007383 TAO saját erő-önerőrész elkülönített számla

Erste Bank Nyrt.

11600006-0000000-94881873 fő számla

11600006-0000000-94881938 TAO tárgyi eszköz, beruházás elkülönített alszámla

11600006-0000000-94881897 TAO utánpótlás nevelés elkülönített alszámla

11600006-0000000-94881907 TAO személyi kifizetések elkülönített alszámla

11600006-0000000-94882056 TAO kiegészítő-önerőrész elkülönített számla

11600006-0000000-94882087 TAO versenyeztetés elkülönített alszámla

OTP Bank Nyrt. 11744058-24460185

Sportági szakszövetségi tagság: *Magyar Kézilabda Szövetség (MKSZ)*

Piacelemzés

Társaságunknak a piaci körülmények között működő gazdasági társaságoknál megszokottak szerint nehéz, majdnem lehetetlen feladat piacelemzést készíteni, mert a verseny és élsport területén (utánpótlás sport, felnőtt sport) és ott is csak egy sportágban, abban is csak egy nemnél a fiú vagy férfi területen működünk. A Társaságunk elsődleges piaca - tulajdonosi köréből és tevékenységi köréből fakadóan - elsősorban Nyírbátor járás térsége és vonzáskörzete. Vannak olyan időszakok, amikor szélesebb körben érjük el célcsoportjainkat, ez legfőképpen a bajnoki szezon időszakára tehető. A fenntartásunkban lévő önkormányzati ingatlan (volt cipőgyár épülete) bérbeadásának lehetőségét is, mint piaci bevételi lehetőséget figyelembe véve megállapítható, hogy a helyi nagyobb gazdasági társaságok jelenlegi ismereteink szerint mind rendelkeznek számukra megfelelő és elégséges raktározási kapacitással, de bármelyik társaság esetében a további esetleges kapacitás vagy termelés bővítés számunkra piaci lehetőséget jelent.

Elsődleges célunk az alapító okiratban és társasági szerződésünkben megfogalmazott és az az alapján ellátandó feladatok minél magasabb színvonalú biztosítása, nem pedig a minél nagyobb profit elérése, az elért és realizált nyereség visszaforgatása alaptevékenységünkbe. Igyekszünk „piacainkon” minél versenyképesebbnek bizonyulni, költségeinket ennek megfelelően kialakítani. Nagy előnyünk, hogy a kézilabda sportág Magyarország Kormánya által a társasági adókedvezményben részesíthető sportágak (TAO sportágak) közé tartozik. Sportágunk hazánkban a második legnépszerűbb labdajátéksport és városunkban nagy hagyománnyal rendelkezik. Fő célunk az ezekben rejlő lehetőségek minél hatékonyabb és eredményesebb kihasználása, hasznosítása, a helyi hagyományok és lehetőségek figyelembevétele mellett.

SWOT analízis

Erősségeink: <ul style="list-style-type: none">- TAO pályázati rendszer és annak forrásai- stabil pénzügyi háttérű tulajdonos- mostanra optimális eszközállomány- a kézilabda sportág pozitív társadalmi megítélése, népszerűsége- egységes és jól kvalifikált sportmunkatársi, edzői héttér	Gyengeségeink: <ul style="list-style-type: none">- a sportfejlesztési programhoz kapcsolódó TAO pályázati kérelem hosszas elbírálási ideje- saját árbevétel csekély mértéke- városunk viszonylag kis lakószáma- a lakosság alacsony aktivitása a sport területén
Lehetőségeink: <ul style="list-style-type: none">- jelenleg még csak kis mértékben kiaknázott árbevételi lehetőségek (szponzoráció, jegybevétel) növelése- edzőképzés fejlesztésnek, így a szakmai munkánkban a fejlesztése- a sportolóink részéről a szülői- képzési hozzájárulási díj bevezetése- értékes sportolók nevelése, nevelési költségtérítéssel történő átigazolása- a fenntartásunkban lévő ingatlan átalakításakor az ott lévő eszközök esetleges értékesítése- a fenntartásunkban lévő városi ingatlan bérbeadása	Veszélyeink: <ul style="list-style-type: none">- a TAO pályázati rendszer állandó változása- érdektelenség a sportolás -kézilabdázás iránt az utánpótlás korúak körében- a Covid-19 koronavírus miatt a gazdaság és így a TAO támogatást nyújtó gazdasági társaságok teljesítményének gyengülése- a Covid-19 koronavírus vészhelyzet miatt igazolt sportolóink elmaradása az edzésekről, mérkőzésekről, így a TAO pályázati keret csökkenése

Szervezeti felépítés

A feladatok ellátását az alábbi táblázatban részletezett létszámmal kívánja biztosítani Társaságunk a 2022-es gazdasági évben.

A táblázatban nem tüntettük fel külön a központi adminisztráció költségeit, mert Sportszervezetünk TAO sportfejlesztési programja alapján a sportági szakszövetség által elbírált és folyamatban lévő pályázatunkban ilyen pályázati fejezet nincsen.

Divízióként az utánpótlás-nevelés és felnőtt sportot (kézilabdasporthoz tevékenységet) adtuk meg alapul.

Az ún. központi adminisztráció mindkét divízió felé végzi tevékenységét három fő tartós megbízási jogviszony keretében foglalkoztatott megbízottjával. Ezt a létszámot a felnőtt sport részen adtuk meg táblázatunkban.

Költségtérítésben részesítették a huzamosabb időszakon keresztül (egy bajnoki szezon keresztül legalább) amatőr sportolói sporttevékenységüket végző igazolt utánpótlás és felnőtt kézilabdázók száma került megadásra (11 fő). Részükre nem munka vagy megbízási szerződés keretében, hanem a sporttörvény értelmében amatőr sportolói szerződés szerint biztosítjuk a sporttevékenységükhöz kapcsolódó és felmerülő költségeik megtérítését.

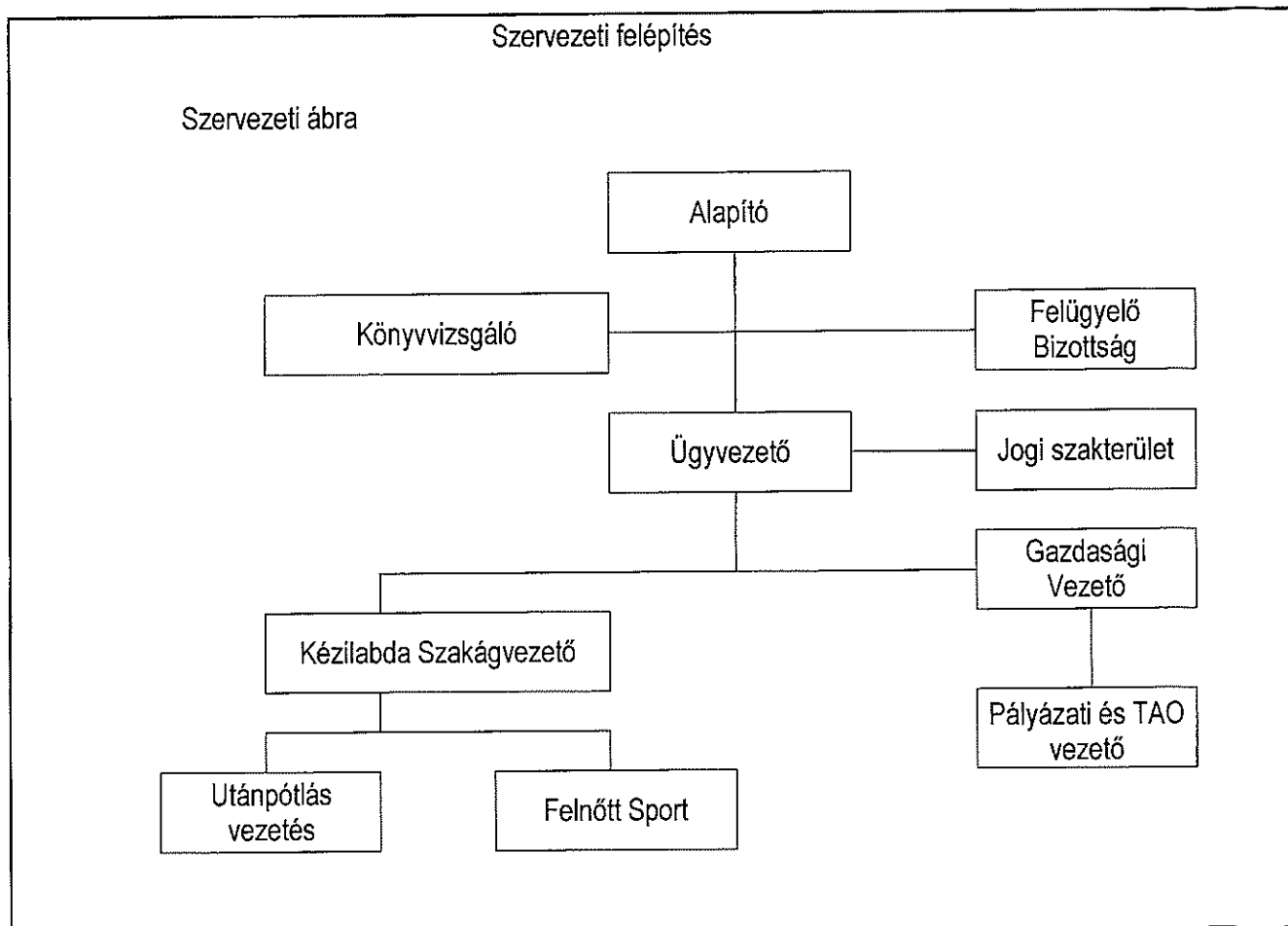
Jelenleg öt fő igazolt felnőtt játékost foglalkoztat Sportszervezetünk. Ebből az öt főből megbízási szerződéssel (2 fő) és munka szerződéssel (3 fő), feladatukat tekintve edzőként (4 fő) vagy technikai vezetőként (1 fő), szintén ebből a létszámból az Utánpótlás-nevelés divízióban két fő (1 fő munkaszerződéses, 1 fő megbízási szerződéses), a Felnőtt sport divízióban három fő működik közre (2 fő munka szerződéses, 1 fő megbízási szerződéses). Valamennyien rendelkeznek a feladatuk és szerződésük ellátásához szükséges szakképesítéssel és sportági szakszövetségi licenccel. Ezen játékosaink sporttevékenységük végzésekor és alatt azért költségtérítésben nem részesülnek. Az öt fő közül négyet a TAO sportfejlesztési programunk és pályázatunk keretében alkalmazunk és finanszírozzuk nagy részben juttatásaik kifizetését.

Valamennyi további munkatársunk (10 fő) megbízási (6 fő) és munka viszony (4 fő) keretében végzi tevékenységét, TAO sportfejlesztési programunk és pályázatunk keretében elszámolva és finanszírozza. A rövidebb időszakra megbízási jogviszonnyal szerződött közreműködők (jegy értékesítők, takarítók, mérkőzés jegyzőiasztal személyzet, stb.) nincsennek előzetes üzleti tervünkben feltüntetve és megadva.

Divízió	munkaviszony fő	Megbízási viszony/ fő	Költségtérítésben részesülők / fő	összesen /fő
Utánpótlás-nevelés	3	5	1	9
Felnőtt sport	4	6	10	20
Összesen	7	11	11	29

Szervezeti ábra

(Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.)



A tervezési koncepció

Az előzetes üzleti tervünk tervezése során a már említett két divíziót külön értékeltük és elemeztük. Ennek elsődleges oka, hogy azok saját bevételi forrásai jelentős mértékben különböznek egymástól. Ezenkívül az egyik csaknem minimálisan, a másik jelentős mértékben támaszkodik külső forrásokra, támogatásokra. A két divízióhoz közvetlenül csatlakozik de nem külön tevékenység az éves beruházási tervünket bemutató tervrész.

Véleményünk szerint valamennyi terület, divízió ki van téve finanszírozási képességeinknek, így ezen tevékenységek fedezetét 10 %-ban és közel 70 % részben állítottuk be vissza nem térítendő önkormányzati támogatásként 2022. évi pénzforgalmi tervünkben.

A TAO törvény 2019. július 24.-én megváltozott. A gazdasági társaságok részére 2019 évtől eltörölték a törvényhozók a társasági adóelőleg év végi feltöltési kötelezettségét. A TAO támogatásokat illetve azok megszerzését, lehívását az érintett sportszervezetek részéről ez úgy érinti, hogy a két kiemelkedő TAO támogatás megszerzését jelentő időszak (a gazdasági év vége-általánosságban a decemberi hónap és a beszámoló, társasági adó benyújtási határidő-általánosságban a májusi hónap) a 2020-2021. évi pályázati időszakban és utána lecsökken, egy az ilyen kiemelkedő időpontot jelentő lehetőségre, a május végi időszakra. Ez a gyakorlatban azt jelenti a TAO támogatásra pályázó sportszervezetek részére a pályázatok elbírálási idejét illetően, hogy az a klub amely túl sokat és a bírálati rendszerhez képest bonyolultan pályázik a következő pályázati időszakban, csak későbbi időpontban kaphat a sportfejlesztési programja alapján benyújtott TAO pályázati igényére jóváhagyó határozatot, a sportági szakszövetségtől. Ezzel a kockázat az, az ilyen módon pályázó sportszervezet esetében, hogy nem tud időben TAO forráshoz jutni vagy csak nagyon nehezen és későn. A 2021-2022. és a 2022-2023. évi TAO pályázati programunkban az előző időszakhoz hasonlóan csak az alapvető működési célokra pályáztunk és pályázunk majd, nagyobb tárgyi eszköz fejlesztésre és beruházásra csak abban az esetben ha már elkészült engedélyes és kiviteli tervvel tudunk pályázni és erre a TAO pályázati fejezetet és lehetőséget, vonatkozó pályázati rendszerében az MKSZ a 2022-2023. évi időszakában megnyitja és lehetővé teszi számunkra. A sportcsarnok építésének tervezési részét az MKSZ a 2020-2021.évi TAO sportfejlesztési programunk részeként elfogadta, ennek alapján az engedélyes és kiviteli tervek elkészítése folyamatban van. Ez ebben az esetben egy új helyzetet jelent számunkra, olyat amely az üzleti tervünk jelentős mértékű módosítást is jelentheti majd !

A tulajdonosi igényeket és a TAO pályázati rendszer erre vonatkozó sajátosságát figyelembe véve szerepeltetjük a bevételek és a kiadások tekintetében a bruttó összegeket, melyek csupán a várható bevételeket és kiadásokat mutatják. Az ilyen fajta kimutatás segíti a Társaság beillesztését az Önkormányzati Intézmények rendszerébe, azonban ennek elsődleges célja nem a haszon és költségelví megközelítés, hanem a szükséges pénzforrások megfelelő kimutatása, így az a tevékenységek ellátásához szükséges önkormányzati támogatási igényeket is tartalmazza.

Fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy az egyes tevékenységek eredményességét nem szabad csupán önmagukban nézni, hanem rendszerbe foglalva, azok egymásra való hatását is figyelembe véve kell megítélni fontosságukat, szükségességüket, illetve létjogosultságukat. A TAO pályázati rendszer fenntarthatóságához és elszámolhatóságához feltétlenül szükséges a tulajdonos általi kötelező önerő önkormányzati-tulajdonosi támogatás keretében történő biztosítása.

A két divízióban várható TAO kiegészítő támogatás bevételéből szeretnénk finanszírozni az üzemeltetésre átvett önkormányzati tulajdonú ingatlan bérleti díját, amennyiben ennek használatára nem sikerül megfelelő bérlet, bérletet találunk, valamint az előző években kapott visszatérítendő önkormányzati támogatás egy részének visszafizetésére is ez nyújthat majd számunkra megfelelő fedezetet.

Egyenlőre a Nyírbátor, Iskola u. 1-3. szám alatti ingatlan bérbeadását nem tudjuk megvalósítani, mert az előző egyik egykori tulajdonossal kapcsolatos (Benika Kft.) NAV felszámolási és végrehajtási eljárás során az ingatlan használható részeiben ott maradt eszközök és áruk elszállításáról a NAV vagy a felszámolást végző cég még mindig nem gondoskodott. Ezzel kapcsolatban folyamatosan keressük a jogi lehetőséget arra, hogy a nagy részt veszélyes hulladéknak számító eszközök és áruk ne a Társaságunk vagy a tulajdonos Önkormányzat költségén kerüljenek onnan végleges elszállításra és megsemmisítésre. A lefoglalt eszközök elszállítása után lehetőség nyílna az ingatlan átalakítására, a régi cipőgyári termelést szolgáló berendezések lebontására és az ingatlan bérleményként történő hasznosítására. A Báthori István Múzeum felújítása várhatóan 2022 tavaszán megkezdődik, annak ideje alatt a múzeumi gyűjtemény tárolása itt fog történni. A befolyó bérleti díjból származó bevételt jelen üzleti terv nem tartalmazza, hiszen jelenleg csak előzetesen egyeztettünk a múzeummal. Jövő év elejére várhatóan bérleti szerződéssel fogunk rendelkezni, és a bevétel is megjelenik majd az végleges üzleti tervünk

I. Utánpótlás-nevelés

Társaságunk egyszemélyi tulajdonosa Nyírbátor Város Önkormányzata és a Városi Kézilabda Klub által létrehozott Sportszervezetünk a felnőtt kézilabdasporthoz Nemzeti Bajnokságban való részvétele, a minőségi fiú utánpótlás-nevelés, az utánpótlás képzéshez szükséges kvalifikált humán erőforrás és a működéshez szükséges anyagi, tárgyi és infrastrukturális feltételek biztonságos megteremtésére alakult városunkban. Folyamatos működésünk biztonsága és a források racionális felhasználásának garantálása érdekében 2019-ben egyszemélyi tulajdonossá lépett elő Nyírbátor Város Önkormányzata. A tulajdonos a beruházásokhoz és a működéshez is biztosítja a TAO sportfejlesztési programban szükséges és kötelező önerő részt, a társaság működésében így nem fordulhat elő likviditási probléma. Edzéseink és mérkőzéseink helyszíne két oktatási intézmény városunkban. Mindkét helyen szabályos méretű kézilabdapályával rendelkező tornacsarnokot használhatunk. Társaságunk a Városi Kézilabda Klub által működtetett felnőtt és utánpótlás korosztályos csapatok versenyeztetését vette át a két sportszervezet között megkötött és az MKSZ elnöksége által 2017-ben jóváhagyott Indulási Jog Átruházási Szerződés alapján.

A 2021-2022. bajnoki évben társaságunk az alakulása utáni első bajnoki évhez képest (három utánpótlás csapat), már hét utánpótlás korosztályban indított és versenyeztet országos bajnokságban csapatokat. Legfőbb közép távú sportszakmai célunk, hogy legalább kilenc utánpótlás korosztályban legyen országos bajnokságban versenyző csapatunk, olyan csapatok és sportolók, akiket helyi nyírbátori edzők vagy NB.II. osztályú felnőtt csapatunk játékosai, mint edzők vezetnek. Ezt reálisan a 2023-2024. évi bajnoki szezonban tervezük majd elérni. A következő gazdasági évben viszont célunk részben a Covid-19 koronavírus miatti veszélyhelyzetnek köszönhetően az, hogy ezt a jelenlegi hét utánpótlás csapatot jelentő számot stabilizálni tudjuk. Célunk mind ezek mellett már a következő évben is az, hogy felnőtt csapatunkban a versenyzői létszám továbbra is legalább 50% arányban saját nevelésű játékos legyen. Alkalmazott edzőink vagy volt és jelenlegi játékosaink, valamint bázis iskolánk testnevelői legyenek, akiknek szakmai továbbképzését sportszervezetünk kiemelt fontosságú feladatának tekinti.

Társaságunk sportágfejlesztési programjának legfontosabb összetevője a helyi és a kistérségben levő gyermekek egészséges életmódra nevelésének biztosítása a kézilabdasporthoz való bevezetésével. A kézilabdázás iránt elkötelezett helyi edzőkkel és testnevelő tanárokkal minél több gyermek integrálása klubunkba, ahol a csapatsportágak alapvető morális követelményeinek való megfelelés megtanítása az egyik komoly feladatunk. A program másik jelentős hatása lehet az általános iskola befejezése utáni sportolói elvándorlás lecsökkentése, hiszen a megfelelő körülmények biztosításával és az edzési és versenyzési lehetőségek megteremtésével, a szükséges és jó minőségű edzéscsatornák biztosításával, valamint a megfelelő szakember ellátottsággal Sportszervezetünk és így a városunk is, mint többségi tulajdonos megtarthatja értékeit. Kiemelt célunk, hogy a mindenkor Nemzeti Bajnokságban szereplő felnőtt férfi kézilabdacsapatunk helyi kötődésű, lehetőség szerint saját nevelésű játékosokra épüljön. Az utánpótlás-nevelés területén 2020-ban egy átfogó együttműködési megállapodást hoztunk létre az Arany Sárkány SE kézilabda szakágával. Ez úttörő jelentőségű megállapodás, mert ilyenre még nem volt példa városunkban és ezzel egységesíthetjük a helyi erőket az utánpótlás-nevelés területén céljaink eléréséhez. Ezt az együttműködést Nyírbátor járás közigazgatási területén lévő nagyobb községekkel illetve az ott működő általános iskolákkal, az azokban alapított diák sport egyesületekkel tervezzük bővíteni 2022-ben.

Az utánpótlás divízió bevételei összességében a 2022. évi előzetes üzleti tervünkben 36.098.582 Ft-tal, ezen belül a TAO támogatás 30.281.347. Ft-tal, a kötelező önrész, **önkormányzati támogatás 3.468.653. Ft-tal**, a TAO pályázati rendszer sajátosságából adódóan nem 100% mértékig biztos egyéb kiegészítő TAO támogatás 2.348.582. Ft-tal, a kiadások összesen 33.750.000 Ft. összeggel szerepelnek.

Működés	kiadás	bevétel			Egyenleg
	Összesen	TAO Támogatás	Önrész (Önkormányzati támogatás)	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	
Utánpótlás-nevelés divízió	33 750 000	30 281 347	3 468 653	2 348 582	2 348 582
<i>Sporteszköz, sportfelszerelés beszerzése</i>	1 300 000	1 166 393	133 607	90 464	90 464
<i>Gyógyszerek, diagnosztikai eszközök</i>	600 000	538 335	61 665	41 753	41 753
<i>Személyszállítási költségek</i>	900 000	807 503	92 497	62 629	62 629
<i>Nevezési költségek</i>	100 000	89 723	10 277	6 959	6 959
<i>Rendezési, felkészítési, képzési költségek</i>	1 400 000	1 256 115	143 885	97 423	97 423
<i>Verseny és játékedények kiállításának költségei</i>	100 000	89 723	10 277	6 959	6 959
<i>Sportlétesítmény, sportpálya bérleti díja</i>	4 700 000	4 216 958	483 042	327 062	327 062
<i>Felkészítéssel, edzőtáboroztatással és versenyztetéssel közvetlenül összefüggő szállás és étkezés költsége</i>	1 500 000	1 345 838	154 162	104 381	104 381
<i>A programban résztvevő sportszakemberek személyi jellegű ráfordításai</i>	23 150 000	20 770 761	2 379 239	1 610 954	1 610 954

II. Felnőtt sport

Társaságunk felnőtt férfi kézilabda csapata az első bajnoki szezonjában (2017/2018.) a 2. helyen végzett az NB.II. osztály Észak-keleti csoportjában. A bajnoki szezon után, mivel az akkori bajnok csapat nem élt az NB.I.B osztályban való indulás lehetőségével, az MKSZ felkínálta számunkra az ebben a bajnoki osztályban való indulás lehetőségét. Terveinkbe ez akkor még nem illeszkedett be. A következő bajnoki éven (2018-2019.) összesen egy góllal lemaradva a 3. helyről és így dobogóról csapatunk a 4. helyen végzett. A 2019-2020-as bajnoki év csonka év volt, hiszen a verseny szervező MKSZ a Covid-19 koronavírus miatti vészhelyzet miatt először felfüggesztette a bajnokságokat, majd azoknak eredmény hirdetés nélkül vetett véget. 2020-2021-ben csapatunk megnyerte az NB.II. osztály Észak-keleti csoportját, de az NB.I.B osztályba osztályozót kellett játszania az NB.I.B Nyugati csoportjának 9. helyezett csapata ellen. Az osztályozón vereséget szenvedtünk és nem jutottunk egy bajnoki osztállyal feljebb, de a mérkőzés után több mint egy hónappal az MKSZ mégis lehetőséget adott volna számunkra az NB.I.B Keleti csoportjában való indulásra. Ezzel a lehetőséggel ismét nem éltünk, mert az osztályozó után több mint egy hónappal ez már sem anyagilag sem sport szakmailag nem lett volna reális és tervezhető. Csapatunk valamennyi eddig lejátszott és érvényes szezonjában, osztályában a legjobb bajnoki helyen végzett csapat volt a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyéből indulók közül.

Az eddigi bajnoki lejátszott bajnoki idények értékeléseként elmondhatjuk, hogy felnőtt csapatunk jelenleg Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a Nyíregyházi Sportcetrum Nonprofit Kft. kézilabdacsapatának megszűnése után és miatt, a legmagasabban jegyzett és legeredményesebb felnőtt férfi kézilabda csapat lett. Tervünk a jelenlegi (2021-2022.) szezonban szintén az első helyezés elérése, a bajnoki cím elnyerése és a feljutás az NB.I.B. osztályba. Legfőbb célunk az, hogy ezt legalább 50 %-ban saját nevelésű, és nyírbátori kötődésű sportolókkal érjük el és ennek a célnak az elérése felé jó úton tartunk. Amennyiben ez sikerül felnőtt csapatunk sikeresen versenyezhet majd a bajnokságban, mert utánpótlásunk hosszútávon biztosíthatja annak a minőségi játékosokat. A 2021-2022. évi bajnoki év őszi szezonja után csapatunk tíz győzelmet és egy döntetlent elérve vezet a bajnoki osztályát.

A körülmények és a feltételrendszer javulásával a Sportszervezet helyi megítélése is jelentősen javulhat és várható a hazai bajnoki és Magyar Kupa mérkőzések nézőszámának, így jegybevételeinknek is a növekedése.

A helyi vállalkozók és cégek ezen ok miatti támogatási hajlandóságának javulása tovább erősítheti a programunk által már a következő évben is megteremtendő kézilabda bázist és annak lehetséges bevételi forrásait. Az ezen a területen végzett munkánk eredményességét is jelzi, hogy NB.II. osztályú férfi csapatunk „névszponzora” már ötödik szezon óta a kézilabdasporthoz jelentős nevet szerzett és a helyi gazdasági élet szereplői számára is ismert TVP Gabona Kereskedőház Kft. Kiemelt hosszabb távú célunk, hogy a mindenkori Nemzeti Bajnokságban szereplő felnőtt csapatunk folyamatosan legalább 50 % részben helyi kötődésű, lehetőség szerint saját nevelésű játékosokra épüljön.

A felnőtt sport divízió bevételei összességében a 2022. évi előzetes üzleti tervben 50.601.611. Ft-tal, ezen belül a TAO támogatás 11.911.876. Ft-tal, az önrész és **önkormányzati támogatás 34.883.124. Ft-tal**, a TAO pályázati rendszer sajátosságából adódóan nem 100 % mértékig biztos egyéb TAO kiegészítő támogatás 1.626.611. Ft-tal, a szponzori és jegybevétel 2.180.000. Ft-tal, a kiadások összesen 48.975.000. Ft. összeggel szerepelnek.

Működés	kiadás	bevétel				Egyenleg
	Összesen	TAO Támogatás	Önrész (Önkormányzati támogatás)	Egyéb saját bevétel (szponzori, jegyeladás, stb.)	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	
Felnőtt sport divízió	48 975 000	11 911 876	34 883 124	2 180 000	1 626 611	1 626 611
<i>Sporteszköz, sportfelszerelés, tárgyi eszköz beszerzése</i>	2 000 000	1 387 130	612 870		139 175	139 175
<i>Személyszállítási költségek</i>	1 800 000		1 800 000			0
<i>Nevezési költségek</i>	500 000		500 000			0
<i>Rendezési, felkészítési, képzési költségek</i>	1 000 000		1 000 000			0
<i>Sportlétesítmény, sportpálya bérleti díja</i>	1 000 000		1 000 000			0
<i>Felkészítéssel, edzőtáboroztatással és versenyztetéssel közvetlenül összefüggő szállás és étkezés költsége</i>	300 000		300 000			0
<i>A programban résztvevő sportszakemberek személyi jellegű ráfordításai</i>	21 375 000	10 524 746	10 850 254		1 487 436	1 487 436
<i>Amatőr sportolók költségtérítés, jutalom + járulék</i>	18 000 000		18 000 000			0
<i>Egyéb költségek, bevételek</i>	3 000 000		820 000	2 180 000		

III. Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés, beruházás

Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzést Társaságunk a 2022-es évben nem tervez !

Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. összesített táblázat 2022.

Nyírbátori Sport és Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.	kiadás	bevétel			egyenleg
	Összesen	TAO Támogatás	Önrész (Önkormányzati támogatás)	egyéb (szponzori és jegybevétel, kiegészítő sportfejlesztési támogatás)	
	82 725 000				
		42 193 223	38 351 777	6 155 193	3 975 193
<i>Sporteszköz, sportfelszerelés, tárgyi eszköz beszerzése</i>	3 300 000	2 553 522	746 478	229 639	229 639
<i>Gyógyszerek, diagnosztikai eszközök</i>	600 000	538 335	61 665	41 753	41 753
<i>Személyszállítási költségek</i>	2 700 000	807 503	1 892 497	62 629	62 629
<i>Nevezési költségek</i>	600 000	89 723	510 277	6 959	6 959
<i>Rendezési, felkészítési, képzési költségek</i>	2 400 000	1 256 115	1 143 885	97 423	97 423
<i>Verseny és játékgendélyek kiállításának költségei</i>	100 000	89 723	10 277	6 959	6 959
<i>Sportlétesítmény, sportpálya bérleti díja</i>	5 700 000	4 216 958	1 483 042	327 062	327 062
<i>Felkészítéssel, edzőtáboroztatással és versenyeztetéssel közvetlenül összefüggő szállás és étkezés költsége</i>	1 800 000	1 345 838	454 162	104 381	104 381
<i>A programban résztvevő sportszakemberek személyi jellegű ráfordításai</i>	44 525 000	31 295 508	13 229 492	3 098 389	3 098 389
<i>Amatőr sportolók költségtérítés, jutalom + járulék</i>	18 000 000	0	18 000 000	0	0
<i>Egyéb költségek, bevételek</i>	3 000 000	0	820 000	2 180 000	0

Nyírbátori Sport és Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.	bevétel		
	TAO Támogatás	Önrész (Önkormányzati támogatás)	egyéb (szponzori és jegybevétel + Kiegészítő sportfejlesztési támogatás)
	2022. Bevétel összesen: 86 700 193 Ft		
	42 193 223 Ft	38 351 777 Ft	6 155 193 Ft

Az előzetes illetve végleges üzleti tervünk az alábbiakban felsoroltak és a reményeink szerint várhatóan bekövetkező esetekben módosulhat:

- Amennyiben Társaságunk NB.II osztályú férfi kézilabda csapata megnyeri a bajnokságot és feljut az NB.I.B osztályú bajnokságba, a 2022-2023. évi bajnoki idényben. Ennek várható bekövetkezési időpontja 2022. június hónap vége.
- Amennyiben az MKSZ a 2022-2023. évi TAO sportfejlesztési programunk esetében jóváhagyó határozatot ad ki a jelenleg tervezési szakaszban lévő, de a 2022-2023. évi pályázatunkban már engedélyes és kiviteli tervvel benyújtott sportcsarnok építési tervünkre. Ennek várható bekövetkezési időpontja 2022. május hónap vége

A mellékelt pénzforgalmi tervekben látható a várható pénzforgalom alakulása divízióként és összesítetten egyaránt.

Nyírbátor, 2021. december 11.

Nyírbátori Sport és
Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
Adószám: 25920091-2-15
1.



Makrai László ügyvezető