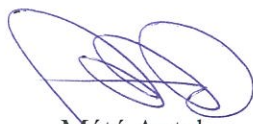


Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
31/2022. (IV.27.)
önkormányzati határozata

a Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

A Képviselő-testület

1. a Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti tervét a mellékletnek megfelelően jóváhagyja.
2. a 2022. évi önkormányzati költségvetés terhére a Kft. részére összesen **39.133.500Ft** működési célú támogatást biztosít.


Máté Antal
polgármester




Badics Ildikó
jegyző

NYÍRBÁTORI SPORT ÉS UTÁNPÓTLÁS-NEVELŐ NONPROFIT KFT.

2022.

ÜZLETI TERV

Készítették:

Ostorné Kiszina gazdasági munkatárs
Soltész Balázs technikai vezető
Leányvári Attila sport munkatárs-TAO referens
Petneházi Zsolt szakágvezető
Makrai László ügyvezető

Előterjesztő:

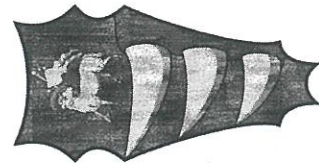
Makrai László ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta:

Nyírbátor, 2022. április 21.

Nyírbátor, 2022. április 12.


Makrai László ügyvezető



Nyírbátor Sport és
Utánpótlás-Nevelő Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság utca 7.
Adószám: 23920912-15

Tartalom

1.	Vezetői összefoglaló.....
2.	A Társaság bemutatása.....
3.	Marketingterv.....
4.	Humán erőforrás gazdálkodás. (Létszámadatok Táblázat).....
5.	2022. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése (Szervezeti felépítés Táblázat).....
6.	2022. évi költségvetés.....
6.1.	Kimutatósi pont: tervezési alapok.....
6.2.	2022. évi várható eredménykimutató (Táblázat).....
6.3.	Bevételei források alakulása. (Táblázat).....
6.3.1.	Értékesítés nettó árbevétele.....
6.3.1.1.	Sportrendezvények árbevétele:.....
6.3.1.2.	Reklámtérképességből származó árbevétele.....
6.3.1.3.	Közvetített szolgáltatások árbevétele.....
6.3.2.	Egyéb bevételek összesen.....
6.3.2.1.	Látvány-csapatsport támogatás.....
6.3.2.2.	Önkormányzati támogatás.....
6.3.2.3.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás.....
6.3.2.4.	Különféle egyéb bevételek.....
6.3.3.	Értékesítés nettó árbevétele.....
6.3.3.1.	Sportrendezvények árbevétele.....
6.3.3.1.2.	Reklámtérképességből származó árbevétele.....
6.3.3.1.3.	Közvetített szolgáltatások árbevétele:.....
6.3.2.	Egyéb bevételek összesen.....
6.3.2.1.	Látvány-csapatsport támogatás.....
6.3.2.2.	Önkormányzati támogatás.....
6.3.2.3.	Egyéb működési célú támogatások.....
6.2.3.4.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás.....
6.4.	Költségek, ráfordítások alakulása. (Táblázat).....
6.4.1.	Anyag jutalék ráfordítások.....
6.4.1.1.	Anyagköltség.....
6.4.1.2.	Igenybevért szolgáltatások.....
6.4.1.2.	Egyéb szolgáltatások költsége.....
6.4.2.	Személyi jutalék ráfordítások.....
6.4.2.1.	Bétköltség.....
6.4.2.2.	Személyi jutalék egyéb kifizetések:.....
6.4.2.3.	Bérlénykölt.....
6.4.3.	Értékesítési leírás.....
6.4.3.	Pénzügyi műveletek ráfordítása.....
6.4.3.	Pénzügyi műveletek ráfordítása.....
6.4.1.	Anyag jutalék ráfordítások.....
6.4.1.1.	Anyagköltség.....
6.4.1.2.	Igenybevért szolgáltatások.....
6.4.1.2.	Egyéb szolgáltatások költsége.....
6.4.2.	Személyi jutalék ráfordítások.....
7.	Bemutatósi pont (Táblázat).....
8.	Közbiztonsági pont.....

1. Vezetői összefoglaló

Nyírbátor Város sportéletének már több mint 100 éves története során városunk vezetése és az Önkormányzat rendhagyó és kiemelt döntést hozott azzal 2017-ben, hogy egy olyan sportszervezetet és egyben gazdasági társaságot alapít, amelyben meghaladó többségi tulajdonosi szerepet vállal. A döntés elsődleges oka az volt, hogy az önkormányzat ne csak külső szemlélője és támogatója legyen a helyi sportéletnek hanem a tulajdonosi jogokat gyakorolva irányítója, meghatározó szereplője legyen. A város sportfejlesztésének és társadalmi életének, fejlesztésének és üzemeltetésének válog. A tulajdonosok a társaság működésének elindításakor a férfi kézilabdasport területén vállaltak csak kötelezettséget. A Városi Kézilabda Klubba történt indulási jog átvételével megállapodás alapján, amelyet jóváhagyott a sportági szakszövetség a Magyar Kézilabda Szövetség (továbbiakban: MKSZ) a 2017-2022. évi bajnoki szezonban a felnőtt NB. II. osztályú csapatok közül a kezdési három csapat után már hét utánpótlás korosztályban (ifjúsági serdülő U14, U12, U10 U9 és U8 korosztályok) működtek csapatokat. Fontos döntés volt a 2018-ban, hogy Nyírbátor Város Önkormányzata megvásárolta a Városi Kézilabda Klub üzletését, ezzel egyszemélyi tulajdonosa lett sportszervezetünknek.

Az utánpótlás-nevelés utáni legfontosabb területen, a sportcélú bemutatások tárgyában az új városi sportszervezetnek a Sárkány Aréna TAO pályázati anyagának újra tervezése és elhelyezésének megvalósítása volt fő feladatunk. Ennek oka az MKSZ elmúlt években adott TAO támogatási keretének csökkentése és emiatt az ingatlan fejlesztésekre vonatkozó pályázati rész szűkebbé szűkült volt. Az átvezetést és kivételést illetően 2022. február 24-én, az újra gondolt és a létesítmény csökkentett kisebb méretű megvalósítását illetően, egy új helyszínrre tervezett pályázati anyagunk a sportszervezet építésére vonatkozóan benyújtásra került az MKSZ-hez, mint eljáró sportági szakszövetséghez. Az engedélyes és kivett tervek elkészítésének támogatásához a jóváhagyó határozatot már 2020. II. félévében megkapta társaságunk az MKSZ-től. Az engedélyezési és kivett tervek elkészítése 2020. utolsó negyedében el is kezdődött és jelenleg már majdnem teljesen készen van. Mint írtuk a létesítmény teljes körű kivételének TAO pályázatának benyújtására 2022-ben sor került, de az év utolsó felében még nem számoltunk azzal, hogy ezt a bemutatást el tudjuk kezdeni. Véleményünk szerint előreláthatólag a 2022. év végére kaphatunk az MKSZ-től a benyújtott pályázatunkkal kapcsolatban jóváhagyó határozatot. Pozitív döntés esetén a bemutatásra fordítható TAO támogatások felöltése leg hamarabb csak a 2023. év elején várható pénzügyileg.

A Társasággal az Önkormányzat a 2019. július 18-án kötött Üzemeltetési Szerződést és ezzel kapcsolatban a 6/7/2019. (VI.24) számú határozattal megpízta a Nyírbátor. Iskola u. 1-3. szám alatti ingatlan, társadalmi vagyion kezelésével és üzemeltetésével. Ez bevételei leterjedésének számát növeli.

Összességében az eddigiekreál jobb sporteredmények elérését és új módosított bemutatási-fejlesztési célt fogalmaztunk meg 2022-ben. Az előző évrhez hasonlóan ez az idén szintén szoros gazdálkodási kíván, mivel a TAO források elérhetősége és felöltése a 2022-2023-as pályázati évben (kereszt felöltés pályázati rendszer, amely a bajnoki szezonokhoz alkalmazkodik), csak 2022 év végén és/vagy 2023-ban lesz megvalósítható.

Üzleti tervünk az általános tervezési bizonytalanságokon túl az NB.II. osztályú csapatunk bajnoki eredménye (jelenleg az 1. helyen állunk) és a várható NB.I.B-es osztályozó miatt, tartalmazhat bizonytalanságot.

Mind ezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a 2022. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 39.133.500 Ft önkormányzati támogatással, emellett 416.658 Ft. összegű adózás előtti eredménnyel elfogadják, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyják szíveskedjenek.

Az eredmény elfogadásánál kérjük, vegyék figyelembe, hogy azt a 2022-2023. évi sportfejlesztési programunk működési részéhez tartozó teljes TAO támogatás részleges (40 %) megszerzésével számoltuk ki.

Az esetlegesen keletkező pozitívumból a Városi Önkormányzat felé fennáll az onnan kapott visszatérítendő támogatások további végleges visszafizetését kívánjuk teljesíteni.

2. A Társaság bemutatása

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. Nyírbátor Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló nonprofit gazdasági társasága, melyet a tulajdonosok 2017. március 29.-én alapítottak.

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

- a. A Társaság székhelye: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
- b. A Társaság jegyzett tőkéjének összege: 3.000.000,- Ft.
- c. A Társaság cégjegyzék száma: 15-09-084278
- d. A Társaság adószáma: 25920091-2-15
- e. A Társaság ügyvezetője: Makrai László
- f. A Társaság tulajdonosi szerkezele:
- g. Nyírbátor Város Önkormányzata (4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.) 3.000.000 Ft. törzsbetét, egy személyi tulajdonos.
- h. A Társaság honlapjának címe: www.nybpsc.hu
- i. A Társaság fő tevékenységi köre: Egyéb sporttevékenység

A Tulajdonosok a Társaság Alapító okiratában, társasági szerződésében meghatározták a sportszervezet célját és feladatait. 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 üzletirészt ugyanakkora összegért, névértéken megvásárolják.

A Képviselő-testület a 2018. november 7.-én kelt 111/2018. 6. (XI.07.) határozata alapján döntést hozott arról, hogy Nyírbátor Város Önkormányzata a Társaság egy személyi tulajdonosa lesz és ez alapján módosítja a Társaság Alapító okiratát.

A Társaság tevékenysége során elsődleges céljának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátásán kívül, a kézilabdacsapatág fejlesztését és a régmúlt hagyományainak megőrzését, a város lehetőségét figyelembe véve magas szinten tartását, a folyamatos és a helyileg széles körben folytatott utánpótlás-nevelést. A számunkra elérhető pályázatok kihasználása mellett (jelenleg elsődlegesen a TAO pályázati rendszer) a város sportfejlesztésének fejlesztését, eszközöknek, vagyónaknak gyarapítását.

Minden egyéb kiegészítő tevékenységet, csak ezen feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat. A legfőbb célunk, a Tulajdonosok által ránk ruházott feladatokat a lehető legszívesebben, a sportszerekekkel övezve ellátni. A Társaság főtevékenységi köre a '9319-es TEÁOR szám alatt bejegyzett egyéb sporttevékenység.

A Társaság feladatainak ellátásához a többségi Tulajdonos folyamatosan éves támogatást biztosít a Társaság számára, melyet szerződésben, és az éves költségvetési rendeleiben rögzít. Ezen bevétel forráson túl jelentős mértékű az idei évben is a látvány-csapatsport működési (TAO), illetve fejlesztési célú támogatás. A sport tevékenységből származó bevételeinket, igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célirányosabban tudjuk ellátni alapvető feladatainkat.

3. Marketing terv

A 2022-ben továbbra is az eddigiekben már általunk használt és megszokott kommunikációs formák használatára törekszünk, melynek köszönhetően vonzóbbá tehetjük Társaságunkat a sportolni vágyók és a mérkőzésre látogatók, valamint az esetleges szponzorok, támogatók körében. Szeretnénk nagy hangsúlyt fektetni arra, hogy eseményeinkről minél több tájékoztatást adjunk városunk lakói felé. Céljainkkal összhangban tovább kívánjuk folytatni az átmenetet a klasszikus és online csatornák között, tovább erősítve ez utóbbit. A 2022-es gazdasági évben a megfelelő marketing kommunikációs eszközökkel hatékonyabban szeretnénk lenni a rólunk kialakított ismertséget, fokozni jó hírnevünket.

- a. **Hírek közvetítése, pozitív média megjelenés, sajtótájékoztatók:** ebben az évben is fontosnak tartjuk, hogy a városban zajló sport-, illetve egyéb tevékenységeinkről interjúkban és akár sajtótájékoztató szervezésével is folyamatosan tájékoztassuk a helyi, megyei és akár országos médiumokat.

- b. **Televíziós, rádiós közvetítések, interjúk:** célunk 2022-ben, hogy a kézilabdacsapatot és Társaságunk egyéb tevékenységeit minél szélesebb körben népszerűsítsük. Hazai bajnoki mérkőzéseinket sugározza a Bátor TV, az itteni interjúk során is szeretnénk megismertetni csapatunk edzőit, játékosait és eredményeket a város lakosságával. A bajnoki szezon végén és kezdetekor a megyei lefedettségű Kölcsey Televízióban két alkalommal 15 perces műsor bemutatását tervezzük, melyben tájékoztatnánk megünneklés a nézőket terveinkről, eredményeiről. Két oldalú megállapodás alapján a bajnoki szezon kezdetekor és végén összefoglaló rádióműsor jelentkezik a helyileg fogható Best FM Rádióban, amely klubunk és

csapataink eredményeiről és elérési számol be 20-20 perces időtartamban.

- c. **Hirdetések:** a helyben megjelenő hirdetésekkel, médiaközseink hírvirásával szélesebb körben szereplünk elérni lakosságot, ezáltal növelni kívánjuk szülőink számát. Partneri médiakapcsolatokban állunk a Bátor TV-vel, a Kőlcsey Televízióval, a Kelet-Magyarország naplappal, a Bátor Újsággal.

- d. **Kiadványok, szórólap, óriás plakát:** A bajnoki szezonok kezdetekor (tavasz, őszi) a csapataink mérkőzéseinek időpontjait és játékosait bemutató színes műsorlapot adunk a mérkőzéseinken megjelenő szülőinknek. Lehetőség szerint szintén a szezon kezdetekor (2022.szeptember) szereplünk legalább három óriásplakát helyen megjeleni városunk foglalkoztatott bevezető útjai mellett. A plakátokon aktuális csapatképpel, szponzori logókkal és a hazai mérkőzéseink időpontjaival, helyszíneivel.

- e. **Internetes megjelenés:** honlap, facebook, instagram, youtube) Legfontosabb törekvésünk ezen a területen, hogy a Bátor TV televíziós felvételeit egy külön youtube csatornán élőben is lehessen követni a világhoz. A tavalyi szezonról kezdődően egy munkatársunk foglalkozik közösségi internetes felületünkkel és a csapat szülőivel közelebbről. Az internet adta gyorsasággal, költséghatékonysággal, a folyamatosan érkező információkat megfelelő aktualitással közvetítve tudjuk informálni a nagyközönséget. A www.nyrcs.hu nyitóoldala továbbra is a napi aktuális kérdésekkel, hírekkel foglalkozik majd a 2022-ben. Célnk, hogy honlapunkat és közösségi média felületünket folyamatosan frissítsük, a még hiányzó információkat felvigyük, illetve a hirdetési felületeinket értékesítsük, ezért az idei év közepén honlapunkat átalakítjuk, dinamikusabbá és színesebbé tesszük.

- f. **Személyes kapcsolatok:** Azok kialakítása és erősítése támogatóinkkal. A partnereinkkel kialakított jó kapcsolatokat szeretnénk tovább fejleszteni. Célküldetésünk, hogy újabb szponzorokat nyerjünk meg a csapatunk mellé. Fontosnak tartjuk, hogy minél szélesebb körben kapcsolódjunk be a megyei és térségi város marketing munkába, ezáltal a célközönségünk is szélesebb körben megismerhesse tevékenységünket. A bajnoki mérkőzésekhez kapcsolódóan ezután is interaktív közönségi játékokat hirdetünk meg, amelynek díjazottjai a csapatunkhoz kapcsolódó ajándék tárgyakat nyertek meg.

4. Humán erőforrás gazdálkodás (létszámadatok táblázat)

Kiemelten fontos számunkra a humán tőkével való hatékony és céluludatos gazdálkodás, hiszen a gazdasági évben az egyik legnagyobb költségünk is ezen a területen valósul meg. Igyekeztünk teljes mértékben biztosítani munkavállalóink számára a munkájukhoz szükséges technikai és sport eszközöket, valamint részt vállaltunk munkatársaink továbbképzési költségeiből. Az átlagos állomány létszámunk 2021. évben a 2022. évrhez képest két fővel csökkent 7 fő helyett, 5 főre.

Edzőink, illetve a menedzsment jelentősebb része megbízási szerződés alapján látja el tevékenységét. Amatőr státuszú felnőtt korú sportolóinkat amatőr sportolói szerződés keretében versenyeztetjük. A versenyzésükhöz, sportoláshoz kapcsolódó költségeiket térítjük meg részükre időszakonként, költségátalány formájában egyéb költségként elszámolva, de nem haví jelleggel. A felnőtt csapat tagjai és az edzői stáb (vezető edző, második edző, kapus edző, szakág vezető) a bajnoki cél elérése esetén jutalomban részesülnek. A táblázatban összevontuk a 2022. évre tervezett létszámadatokat. A táblázat tartalmazza a megbízási szerződéssel foglalkoztatott vezetőket és edzőket.

Megjegyezzük, hogy az egyes sporteseményeken a versenybírói, játékvezetői feladatokat az MKKSZ által kirendelt versenybírók, játékvezetők látják el. A felkészülési mérkőzések, játékvezetői, a jegyzői asztal-személyzet munkafeladatai és a mérkőzéseken közreműködő takarítók és egyéb segítőink eseti megbízási díjban vagy vállalkozói díjban részesülnek. A rájuk vonatkozó létszámadatok az edzőkét, szintén, továbbra sem kerültek rögzítésre táblázatunkban.

5. 2022. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése. (Szervezeti felépítés ábra)

A Nyírbáton Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. a Tulajdonosok által meghatározottak és a menedzsment tervét alapján látja el az utánpótlás-nevelés feladatát és működik a felnőtt sport területén. 2022-ben továbbra is kiemelt célunk az utánpótláskorú sportolók számára megmutatni a kézilabda sportágban rejlő perspektívákat és lehetőségeket az egészséges életmód területén, erősítve ezzel a sportolónk lokálpatriotizmusát is, sport iránti elhivatottságukat és felnőtt csapatunk számára biztosítani a megfelelő utánpótlást.

A városunkban az elmúlt években folyamatosan végpement infrastrukturális és pári jellegű beruházások nem csupán a munkahelyteremtésben, de a helyi sportélet szervezésében, felindításában is kulcsfontosságú szerepet játszanak. Ezeknek köszönhetően nőtt a fizetőképessé kereset a családokban, lehetőséget teremtve egyre több gyerek számára aktív sporttevékenységben való részvételre, amelyet szeretnénk tevékenyen kísérelni 2022-ben is. A Covid-19 koronavírus miatti vészhelyzet után és annak ellenére is szeretnénk újabb növekedni utánpótlás korú versenyzőink számát.

Az oktatási intézményekkel kialakított megbízási és jó kapcsolat eredményeképpen jelenleg két iskola tanulói számára biztosított a mindennapi edzéseken megfelelő korszerű helyszíneket, kulturált körülmények között edzés és versenyzési lehetőséget. Ezt hamarosan szeretnénk bővíteni újabb két oktatási intézménnyel térségünkben.

Feladatunk nem csupán a kiemelkedő sportteljesítmények elérése, hanem az elvárt fizikai teljesítmény mellett, mentálisan is stabil és felkészült sportolók biztosítása a felsőbb korosztályokba. Az utánpótlás-

képzés legfontosabb feladata továbbra is sportág kimagasló tehetségeinek a felkutatása.

A cél az elérése érdekében szeretnénk az idén magasabb szinten dolgozni. Előteként célunk, a különféle kommunikációs eszközök rendszeres és még tudatosabb használata az utánpótlás toborzásban. A korosztályos célcsoportok hatékonyabb elérése érdekében a velük folytatott folyamatos interakció biztosítása. Az előttünk álló év egyik fontos feladata, hogy a vírus helyzetből adódó visszahúzódiást a sportolástól mind egyénileg, mind közösségre csökkentsük és tovább erősítsük sportolóink mellett álló szakmai stáb, a szakági edzők képzettségét, létszámát és elkövettségét.

Célunk olyan továbbképzések és egyéni, személyre szabott szakmai képzések biztosítása, mely segítségével a fentebb említett szakembereinket tovább tudjuk bővíteni és biztosítani tudjuk a megfelelően magas szintű sportszakmai munkát és az utánpótlást.

Az MKSZ hosszú távú sportágfejlesztési stratégiájával összhangban kívánunk utánpótlás-bázisként működni. Szeretnénk egy regionális a létségünk létszámának, gazdasági erejének és igényeinek megfelelő utánpótlás-központként a sportági együttműködés kialakítását folytatni Városunkban.

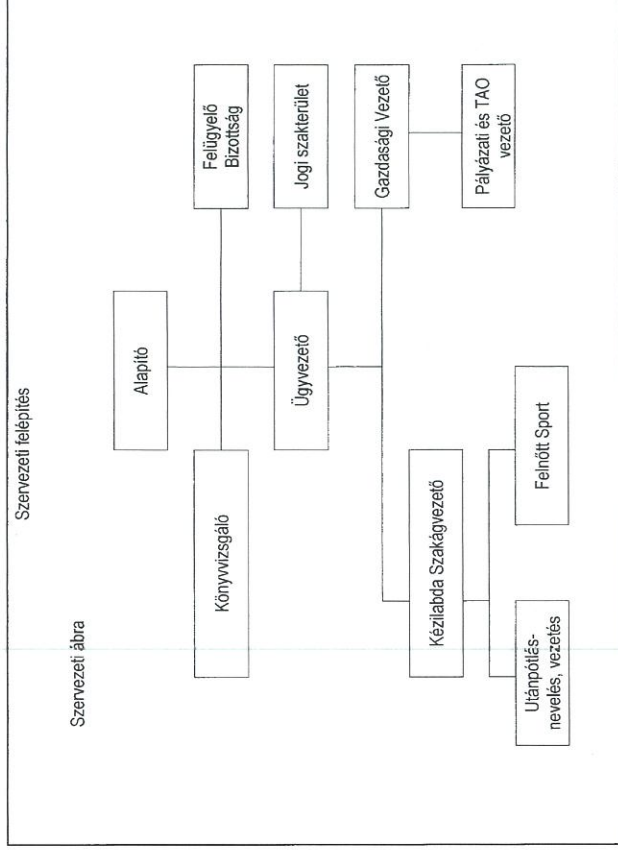
A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. egyik vezérelve, hogy folyamatosan mindenkinél biztosítani kell az esélyt a bekerülésre, a tovább lépésre az éresi folyamatokat figyelembe véve. Akkor dolgoztunk jól, ha felnőtt csapatunkban minél több, a saját utánpótlásunkból kikerült versenyzőt tudunk foglalkoztatni, akik a sajátjuknak érzik szervezeteinket és eredményeikkel Városunk hírnevét tovább öregbítik. 2022-ben is szeretnénk a megye legmagasabb szinten működő férfi kézilabda szakágává válni mind a felnőtt, mind az utánpótlás kézilabda területén

A cél elérése érdekében egy a közös előnyökön alapuló hosszú távú együttműködést folytatunk az Arany Sárkány Focisuli Nyírbátori Sportegyesület kézilabda szakosztályával, a Báthory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium oktatási intézménnyel és az iskolában működő Báthory István Diák Sport Egyesülettel. Ezeket a kapcsolatokat külön-külön elfogadott együttműködési megállapodások szabályozzák. A megállapodások célja, hogy az abban együttműködő sportszervezetek lehetőségeit és adottságait összehangoltan tudjuk a minél fejlettebb és magas szintű sportszakmai munka szolgáltatása állítani.

Az alábbiakban jelenlegi az egyetlen sportágunkhoz a kézilabdához kapcsolódó szakágunk helyzetét, terveit, idei elképzeléseit és feladatait konkretizáljuk a Társaság felépítésének figyelembe vétele mellett.

Szervezeti ábra

Nyírbátori Sport és utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.



Kézilabda szakág

Sportszervezetünk számára a legfontosabb cél a 2022-ben is, hogy a remélhetőleg eredményes NB I.B. osztályú felnőtt csapat mellett minél több nyírbátori és környékbeli gyermekkel szeretessük meg a kézilabdasportot és az előző évekhez hasonlóan a legtehetségesebb gyerekek kerüljenek be a felnőtt csapat keretébe.

Klubunk kézilabda szakágánál a következőkben felsorolt edzők és csapatok dolgoznak, a zárójelben megadott igazolt versenyzői létszámmal. Összesítetten a sportszervezetünkhöz igazolt és aktív sportolói, versenyzői létszámunk 95 fő. A felnőtt csapat keretében szereplő játékosok közül a 2021-2022. évi bajnoki szezonban a 15 fő közül 5 sportoló volt a nyírbátori járáshoz kötődő (ott született vagy sportolóként ott nevelkedett) játékosok száma.

Felnőtt csapat (15 fő)	Edző: Molnár András Játékos edző: Panczél Zoltán
Ifjúsági csapat (10 fő)	Edző: Kun Ákos
Serdülő csapat (10 fő)	Edző: Varga Richárd
FU14 csapat (11 fő)	Edző: Csapós János
FU12 (12 fő)	Edző: Csapós Zsolt
FU10 csapat (15 fő)	Edző: Halász Csaba
FU9 csapat (14 fő)	Edző: Gadnai Attila
FU8 csapat (8 fő)	Edző: Gubó Alex

Szakágvezető: Pethenhazi Zsolt

Technikai vezető: Soltesz Balázs

Sportszakmai munkatárs: Bor Márk

Masszőr: Janek Lajos

Célküldéseink:

Alapvető elvárásunk továbbra is az az utánpótlás korosztályú csapatinktól, azok tagjaitól és az edzőiktől, hogy a bajnoki mérkőzéseken minden alkalommal a versenyzők számára elvárt létszámban ki tudjanak állni. Akár a vírus helyzeti máttai nehézségek ellenére is a bajnoki mérkőzések rendszerben és sportszerűen tudják lejátszani. Ez most különösen nehéz, mert a Covid 19 koronavírus máttai veszélyeztetéssel állapot a sportolási lehetőségeket jelentősen korlátozza az oktatási intézmények tornacsarnokainak törvényi rendelkezései történő bezárásával és így a gyerekek sportolási kedvét, sporttevékenység végzéséhez való viszonyulásukat erősen visszavetette. Szintén alapvető elvárás edzőinktől, hogy az MKSZ által előírt és a TAO tornások eléréséhez szükséges sportszakmai-edzői követelményrendszer előírásának folyamatosan megfeleljenek, jó és együmrűködő kapcsolatot tartsanak fenn az MKSZ területi szakfelügyelőkkel.

Az általános és középiskolásoknál a Magyar- Angol Kéttannyelvű Általános Iskola és a Bálhory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium a legfőbb bázisunk. Ezen iskolákra és az ott dolgozó testnevelőkre, pedagógusokra támaszkodva szeretnénk az idei évben igazolt utánpótlás versenyzőink számát is növelni. Terveink szerint a következő szezonban az U 7 (szüves kézilabdá) korosztályban szeretnénk egy új csapatot indítani.

Infrastrukturális helyzetünk javult a Magyar-Angol Kéttannyelvű Általános Iskola tornacsarnokának használatával és ott a Társaságunk által végzett 2017. és 2019. évi felújítás után. A Bálhory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium új tornacsarnokának részünkről történő bérletével pedig lényegesen jobb lett, de a növekvő utánpótláscsapat szám új létesítmény bevonásai igényli részünkről. Csapataink megfelelő feltételek mellett tudnak felkészülni és tréningezni, de azoknak a TAO rendszerben kötelezően előírt edzésszáma a jelenlegi sportlétesítmény viszonyok keretén belül már tovább nem

növelhető Nyírbátorban.
A tárgyévben mindenképpen szeretnénk elérni, hogy felnőtt csapatunknak a TVP Kft. ezen területen történő kivonulása után ismét legyen „névszponzor”. Ezzel érthetően a presztízsen kívüli anyagi hátterünkkel is erősítenénk.

Társaságunk felnőtt csapata az első bajnoki szezonjában (2017/2018.) a 2. helyen végzett az NB II. osztály Észak-keleti csoportjában. A bajnoki szezon után, mivel az akkor 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 csapattunk a 4. helyen végzett. A 2019-2020. évi szezonban a Covid vírus helyzet miatt a bajnokság 2020. márciusában úgy szakadt meg, hogy végső bajnoki helyezéseket nem hirdetett az MKSZ. A 2020-2021. évben csapattunk főkéntesen megnyerte az NB II. Észak-keleti csoportjának bajnokságát, de az NB I.B. osztályba feljutásért kiírt osztályozó mérkőzést elvesztette magasabb osztályú ellenfelei szemben. Az eddigi négy érvényes szezonban osztályjában a legjobb bajnoki helyen végzett csapat volt Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében az NYBSC csapata.

Négy bajnoki szezon után elmondhatjuk, hogy Társaságunk kézilabdá szakaéga az NB I.B osztályból tavaly kieső Nyíregyházi Sportcentrum mellett a megyében a legeredményesebb felnőtt férfi kézilabdá szakaéga lett. Terveink a következő szezonban szintén a 1-3. helyezés elérése az NB II. osztályú bajnokságban vagy akár sikeres osztályozó után bejutás NB I.B osztályba, de nem minden áron. Továbbra is legfőbb célunk az, hogy ezt az eredményt minél több saját nevelésű, helyi kötődésű sportolókkal érjük el.

Amennyiben ez sikerül felnőtt csapatunk sikeresen versenyezhet majd a bajnokságban, mert terveink és reményeink szerint utánpótlásunk hosszútávra biztosítja annak a minőségi játékosokat.

A kötümények és a felteletrendszer javulásával a Klub-Társaság helyi megjelése is jelentősen javultak és várható a hazai bajnoki és Magyar Kupa mérkőzések nézőszámának, így belépőjegy és bérlet bevételeinknek is a növekedése.

6. 2022. évi költségvetés

6. 1. Kiindulási pont, tervezési alapok

A Nyírbátor Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. egy négy éve alapított gazdasági társaság, sportszervezet. Rendezett és biztonságos növekedési pályájának megtervezése, kiaklálása még mindig zajlik. Ez a folyamat nagy mértékben függ az új építészeti-tervezési-engedélyezési eljárás végső szakaszában járó sportlétesítmény megvárosításának és majd annak átadásának végleges időpontjától, amelyet jelenleg még nem látnaunk előre pontosan. A Társaság működéséhez és végleges profilhoz jelentős mértékben hozzájárultak az általunk majd üzemeltetett, a 21. századi igényeknek megfelelő új több funkcióú sportszarnok.

A Menedzsment a 2022. évi üzleti terv készítésekor az alábbi célokat követte:

- a Társaság likviditási helyzetének megőrzése;
- üzemi, és adózott eredmény tekintetében is nyereséges működés;
- a pályázatok adta lehetőségek maximális kihasználása;

6.3.2.3. Egyéb működési célú támogatások - Ft.
6.3.2.4. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás: 7.243.822 Ft.

6.3. Bevételi források alakulása. (Táblázat) 115.739.152 Ft.

2022. évi bevételeinket mindösszesen 115.739.152 Ft.-ban határoztuk meg, amely közel 12 %-kal, azaz 13.144.151 Ft. bevétellel több a 2021. évi adatlal. Ennek elsődleges oka, hogy a 2021-es tervünk mind a TAO pályázatunk MKSZ általi elfogadása és a pályázati támogatási keret feltöltése esetében terveinkhez képest később és kisebb összegben teljesültek az elmúlt évben. A TAO támogatási rendszer kereszt felvése , a 2021-2022. évi TAO pályázatunk esetében a jövőhágyó határozatunkat csak 2021. év végén kaptuk meg az MKSZ-tól, így ennek a pályázati időszaknak a TAO támogatással történő feltöltése nagy részben 2022-ben történt és történik. Ezenkívül a 2022-2023. évi TAO pályázatunkra az előző időszakától hamarabb várjuk az MKSZ jövőhágyó határozatát, tehát ennek a TAO támogatási feltöltése is egy részben az idén várható. Ezt az egyébként várható bevételt télt csak 2022-2023. évi TAO sportfejlesztési pályázatunk ez év szeptember 30-ig történő pozitív elbírálása esetén tartjuk teljesíthetőnek és reálisnak.

Teljes bevételünk csupán közel 5 %-át teszi ki (5.254.055 Ft.) az Értékesítés nettó árbevétele, de ezen bevételi csoport nagy részét társaságunknak a reklám-szponzori bevételeken kívül nincs lehetősége nagyon mással növelnie. Jelenlős vagyoni eszköze erre nem áll rendelkezésre. A tavalyi évhez képest ebben új elem a bérbeadásból várt bevétel (3.000.000 Ft.).

A bérbeadásból történő bevétel realizálását az Önkormányzattal a 2019. júliusában költött Üzemeltetési Szerződésben részünkről átvett, a Nyírbátor, Iskola u. 1-3. szám alatti társasházi vagyon és ingatlan (volt Cipőgyár) részbeni bérbeadásával szereinek elérni. Erre vonatkozóan előrehaladott állapotban van egy bérleti szerződés megkötése a Magyar nemzeti Múzeum-mal, a Bathory István Múzeum felújítása során a múzeum gyűjteményének tárolására vonatkozóan, a volt Cipőgyár területén 700 m2 nagyságban, 2022. július 1-től, havi 500.000 Ft. + Áfa bérleti díj ellenében.

Az Egyéb bevételek sora 110.485.097 Ft.-os összeggel közel 95 %-át teszi ki a Társaság összbevételeinek. Az Egyéb bevételek között kap helyet a tárgyévi tervezett önkormányzati támogatás összege 39.133.500 Ft.-al, a látvány-csapatsportok támogatási összege 55.519.503 Ft.-al, a látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódó kiegészítő sportfejlesztési támogatás 7.243.822 Ft.-al. Pénzügyi műveleink bevételeinek tárgyévi értéke elenyésző a Társaság bevételei között.

6.3.1. Értékesítés nettó árbevétele. 5.254.055 Ft.

Az Értékesítés nettó árbevétele soráról összességében elmondható, hogy annak egyik legjelentősebb részét a reklámtévékenység-szponzorációs árbevétele teszi ki, a teljes ilyen jellegű árbevétele 30 % részeként, legkisebb bevétele a közvetített szolgáltatásból származó bevétele (7 %) és a sport

- piaci bevételek növelése;
- költséghatékony gazdálkodás;
- a visszatérítendő önkormányzati támogatás további törlesztése;
- a Beruházási terv szerinti fejlesztés megvalósítása.

A bevételi oldal tekintetében továbbra is kockázatot jelentenek a pályázatokból származó támogatási összegek, különös tekintettel a TAO pályázati rendszer feltételeinek törvényhozói és sportági szakszövetségi szinten történő változtatásai de bízunk benne, hogy azokat terv szinten tudjuk majd tartani. Költség oldalról a felnőtt NB.II. vagy NB.IB. osztályú férfi kézilabda csapat keretének, valamint annak díjazásának kialakítása rejt magában kockázatot, hiszen összesen egy új bajnoki szezon kezdődik majd. Lehetséges hogy egy magasabb osztályban.

A Beruházási tervünk alapján elmondhatjuk, hogy az idei év a fejlesztések tekintetében várhatóan még nem lesz jelentősnek tekinthető. Ebben meghatározó létel az építendő sportcsarnok engedélyes és kiviteli terveinek költsége. Beruházási terveinket nagy mértékben befolyásolhatja a TAO programunk részeként megvalósítandó sportcsarnok építés elfogadása az MKSZ részéről, különösen akkor, ha a 2022-es évben erre már TAO támogatást is igénybe vehetünk. Ebben az esetben az ehhez szükséges önerő részt is biztosítanunk kell Tulajdonosunkkal közösen. Ez akár a 2022. évi üzleti tervünk átalakítását, megváltoztatását is jelentheti.

A 2022-es üzleti évet 416.658 Ft. összegű eredménnyel kívánjuk záni. Ehhez nagymértékben hozzájárulhat szponzori és TAO támogatási bevételeink realizálása.

A várható 2022. évi eredmény elfogadásánál kérjük, vegyék figyelembe, hogy azt a 2022-2023. évi sportfejlesztési programunk működési részéhez tartozó teljes TAO támogatás részleges (40%) megszerzésével számoltuk ki. Tájékoztatásul közöljük, hogy a feltüntetett 2021. évi pénzügyi adatok könyvvizsgálattal még nem alátámasztott, végleges adatok.

MEGNEVEZÉS

6.2. 2022. évi eredmény-kimutatás. (Táblázat)

6.3. Bevételi források alakulása. (Táblázat)	115.739.152 Ft.
6.3.1. Értékesítés nettó árbevétele:	5.254.055 Ft.
6.3.1.1. Sportrendezvények árbevétele:	293.750 Ft.
6.3.1.2. Bérbeadásból származó árbevétel:	3.000.000 Ft.
6.3.1.3. Reklámtévékenységből származó árbevétel:	1.575.000 Ft.
6.3.1.4. Közvetített szolgáltatások árbevétele:	385.305 Ft.
6.3.2. Egyéb bevételek összesen:	110.485.097 Ft.
6.3.2.1. Látvány-csapatsport támogatás:	55.519.503 Ft.
6.3.2.2. Önkormányzati támogatás:	39.133.500 Ft.

rendezvények jegy és bérlet bevétele (6%) . A legnagyobb bevételi tervszám a bérbeadásból származó tervezett árbevétel (57 %).

6.3.1.1. Sportrendezvények árbevétele:

293.750 Ft.

A sportrendezvények bevétele NB.II. osztályú férfi kézilabdacsapatunk hazai mérkőzésén a belépőjegy árusításból származó bevételeket takarja. A felnőtt teljes áru belépő jegy árát az elmulit évekhez képest emeljük 100 Ft. összeggel így azok ára bruttó 650 Ft/db., a Nyírbátor Kátyivali megársorlató belépőjegy ára bruttó 500 Ft/db lesz. Belépőjegyünk ára a versenytársainkhoz hasonló. A mérkőzéseinken való részvételt mindenképpen belépőjegy megfizetéséhez szeretnénk köni, mert véleményünk szerint az ingyenes részvétel nem csak az anyagi, hanem az erkölcsi elismertséget is csökkenti munkánknek. Ujlásként a helyi nagyobb cégek számára szeretnénk bevezetni egy még kidolgozás alatt álló bérlet rendszert, amelynek terveti márt az elmült évben elkészítettük, de a Covid vészhelyzet miatt ennek megvalósítása elmaradt.

6.3.1.2. Bérbeadásból származó árbevétel

3.000.000 Ft.

A bérbeadásból történő bevétel realizálását az Önkormányzat a 2019. július 18.-án költött Üzemeltetési Szerződésben részünktől üzemeletésre és bérbeadásra átvett, a Nyírbátor. Iskola u. 1-3. szám alatti volt Cipőgyár részteni bérbeadásával szeretnénk elérni, a Báthory István Múzeum részére.

Ere vonatkozóan, ahogyan azt már írtuk az előzőekben, előreladott állapotban van egy bérleti szerződés megkötése a Magyar Nemzeti Múzeum-mal, a Báthory István Múzeum felújítása során a múzeum gyűjteményének tárolására vonatkozóan a volt Cipőgyár területén 700 m2 nagyságban 2022. július 1.-től, havi 500.000 Ft. + Áfa bérleti díj ellenében.

6.3.1.3. Reklámtévékenységől származó árbevétele:

1.575.000 Ft.

A reklámtévékenységől származó bevételeink jelentős részét az NB.II. (vagy NB.I.B.) osztályú férfi kézilabda csapatunk ún. "névszponzor" bevétele jelentheti. Amennyiben csapatunk az osztályozón elér az NB.I.B. osztályban való részvétel jogát, ezen a tételsoron szeretnénk nagyobb bevételt realizálni. Ezen kívül a versenytársakhoz hasonlóan, valamint a hazai mérkőzéseken lévő reklámfelületeket szeretnénk értékesíteni. Az elmült évben a TYP Gabona Kereskedelmi Kft., eddigi „névszponzorá" csapatunknak a szarződését nem újította meg, de egy 1,5 millió Ft. értékű szponzor és egy kisebb összegű (75.000 Ft.) szponzor szarződés már előkészítés alatt áll a következő bajnoki idényre.

6.3.1.3. Közvetített szolgáltatások árbevétele:

385.305 Ft.

A fenti összegből a részünktől a Petneházi Zsolt, Leányvár Attila és Makrai László munkatársainak a Vodafole Magyarország Zrt mobilszolgáltatásainak 2022-ben továbbszarházott, 2021. évi ellenértékét

mutatuk ki.

6.3.2. Egyéb bevételek összesen:

110.485.097 Ft.

6.3.2.1. Látvány-csapatsport támogatás:

55.519.503 Ft.

Működési címen látvány-csapatsport támogatásra összesességében 55.519.503 Ft. összegű bevételt tervezünk. A 2021.-2022.évi pályázati időszakot illetően, 2022-re átlúzódotan , közel 32,5 millió Ft. támogatás beérkezése, idén 2022-ben, tehát az idei gazdasági évben realizálódott.. A 2022-2023. évi TAO pályázati időszakot figyelmebe véve ezen a bevételi soron várjuk még további 23 millió Ft. köntű TAO támogatás felkötését. Ez a támogatási összeg mindenképpen szükséges jelenlegi számításunk és tudásunk szerint biztonságos működésünkhöz. Ennek elérése az év második felében lesz reális és elérhető számunkra.

A jelenleg is folyamatban lévő tárgyalások alapján az idei évben biztosítottak látszik a TAO támogatások üzleti tervünk szerinti felkötése. A tervszámunk ahogyan azt már előzőlesen megadtuk mutatja a 2022. február 24-én a sportági szakszövetséghez benyújtott sportfejlesztési pályázatunk (2022-2023. évi TAO pályázati időszak) működési támogatási részének tervezetét, annak egy kisebb részét (40 %), de reálisan figyelmebe veszi a pályázatunk végleges elfogadásának és a támogatás felkötésének kockázatát is.

6.3.2.2. Önkormányzati támogatás:

39.133.500 Ft.

Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységünk ellátására (utánpótlás-nevelés, felnőtt sport) használjuk fel, elsősorban a TAO sportfejlesztési programjaink öntésének, a programok elszámolási részében a szükséges öntés igazolható biztosításra. Az önkormányzati támogatás tényleges felhasználását az előző üzleti évhez hasonlóan az idei üzleti évvel zárt beszámolóban mutatjuk majd be részletesen.

A Társaságunk által az MKSZ-hoz benyújtott két TAO pályázati időszakot átcloló sportfejlesztési program megvalósításához szükséges öntés biztosításához (2022-2023. pályázati év), a pályázati időszakok önkormányzati (önntés) támogatási igénye összesen a működést illetően: 12.285.086 Ft.

A fennmaradó 26.869.414 Ft. támogatási összeget terveink szerint az NB.II. vagy NB.I.B. osztályban és megyei bajnokságban szereplő felnőtt kézilabdacsapatunknak a TAO sportfejlesztési programunkban nem támogatott költségei (sportlétesítmény bérlet, étkezési költségek, utazási költségek, územanyag költségek, amatőr sportolói költségleltetések, jutalmak, egyéb költségek) fedezésére és kifizetésére szeretnénk felhasználni. A 2021.-2022. évi sportfejlesztési programunk megvalósítása előreláthatólag 2022. június 30.-án lezárul és legkésőbb 2022. augusztus 14.-ig az MKSZ felé elszámolásra kerül. Az önkormányzati támogatás átutalását ezért 2022. I. félévben, legkésőbb június hónap végéig szeretnénk ha utalódosunk biztosítani tudná Társaságunk részére. Fontos megjegyeznünk, hogy a tervezet Önkormányzati támogatásunk igénye csak működési jellegű támogatási igény, felhámozási jellegű önkormányzati

támogatást nem tartalmaz, az elmúlt évi hasonló támogatáshoz képest (37.270.000 Ft.) 1.863.500 Ft. összeggel nagyobb mértékű.

Emek részbeni indoka a jelentős minimálbér és garantált bér minimum miatti bér kifizetések növekedése, de összességében csak a működési támogatási igényünk miatt 11.568.603 Ft. összeggel kevesebb az általunk kért önkormányzati támogatás , mint az 2021-ben volt (50.702.103 Ft.) .

6.3.2.3. Egyéb működési célú támogatások 0 Ft.

Egyéb működési célú támogatás címszó alatt a 2022-es évben nem tervezünk bevételt realizálni.

6.3.2.4. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás. 7.243.822 Ft.

Kiegészítő sportfejlesztési támogatás címén 7.243.822 Ft-ot tervezünk tárgyévi bevételeként. Ez a bevétel a teljes a 2021-2022. évi sportfejlesztési programban már idén eddig megszerzett, számláinkra áutalt és a 2022-2023.évi pályázatunk TAO támogatás működési részének 40 % részére vonatkozik. A kiegészítési támogatást az un. 22/C. támogatási módszer (a támogató által közvetlenül történő támogatásbonyolítás) szerint számítottuk ki, mivel eddigi hasonló támogatásaink nagyobb részben ezen az úton folytak be Társaságunkhoz. Amennyiben az előnyösebb támogatási mód az ún. 24/A. támogatási módszer (NAV útján történő támogatási rendelkezés) szerint jut Társaságunk TAO támogatáshoz , év végi eredményünk is növekedhet.

6.3.3. Pénzügyi műveletek bevétele: 0 Ft.

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzügyintéztől származó kamatbevételt nem tervezünk és ilyenlennel figyelembe véve a 2022-es évet, nem számoltunk.

6.4. Költségek, ráfordítások alakulása. (Táblázat) 115.322.494 Ft.

A tárgyévi költségeinket, ráfordításainkat cégszinten 115.322.494 Ft. összegben határoztuk meg. Anyagjellegű ráfordításainkat 31.227.495 Ft-ban határoztuk meg.

Személyi jellegű ráfordításainkat összességében 74.433.088 Ft-ra bcsújíjtuk, az itteni növekedés összefüggésben van az általános és kötelező jellegű törvényi berszintemeléssel, valamint azzal, hogy 2022. augusztusától legalább egy fő új utánpótlásotdó alkalmazását tervezzük

Értékcsokkenési leírásunkat 9.448.911 Ft. összegre kalkuláljuk, ez az előző év tényadatahöz képest százalékosan 33 %-os a növekedés, a tavaly előtti és tavalyi évek nagyobb volumenű beruházásaival, beszerzéseivel alátámasztott.

Az Egyéb ráfordításaink összege 213.000 Ft.

A Pénzügyi műveletek ráfordításaink mértéke elenyésző jelen tervszámaink között.

6.4.1. Anyag jellegű ráfordítások 31.227.495 Ft.

6.4.1. 1. Anyagköltség: 17.233.243 Ft.

6.4.1.2. Igénybe vett szolgáltatások: 11.759.252 Ft.

6.4.1.2. Egyéb szolgáltatások költsége: 2.235.000 Ft.

6.4.2. Személyi jellegű ráfordítások: 74.433.088 Ft.

6.4.2.1. Bérköltség: 18.365.400 Ft.

6.4.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések: 46.570.840 Ft.

6.4.2.3. Bérjárulékok: 9.226.848 Ft.

6.4.3. Értékcsokkenési leírás:Ft.

6.4.4. Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 Ft.

6.4.1. Anyag jellegű ráfordítások 31.227.495 Ft.

6.4.1. 1. Anyagköltség: 17.233.243 Ft.

A Társaság költségkezelésében az anyagköltség a bázisév adatahöz az előző évhez képest nagyobb mértékű (35,46 %) növekedést mutat. A növekedés az előző évhez mérten jelentős, és a belső szerkezetét tekintve is beszélhetünk változásról. Ez elsősorban azzal magyarázható, hogy utánpótlás csapatainkat szánat szerezhenk növelni (egy U7 korosztályú csapat) egy csapattal, valamint a tavalyi évben a vírus helyzet miatt ismétellen elhalasztott sporteszköz beszerzéseinket meg kívánjuk idén valóítani. A többi anyagköltség területén nagyjából az előző év bázisával számoltunk.

Az anyagköltségek között kerül elszámolásra az üzemanyag költség (1.800.000 Ft.), melyet saját kisbuszaink, és az alkalomszerűen bérelt járművek használatakor számoltunk. Ezen költségeink zömét a nem helyi felindított sportolónk edzésre és mérkőzésre történő szállítása adja. Jelentősebb csökkenését (20,26 %) az indokolja, hogy a 2021-es évben a hazai bajnoki mérkőzéseinket és edzéseinket a Covid koronavírus vészhelyzet állapot miatt nem tudtuk Nyírbátorban megrendezni, ezek lebonyolítása Mátészalkán történt és ide kellett szállítanunk csapataink tagjait. Az üzemanyag költségeink tervezése azonban nem lesz tartható akkor, ha jelenlegi hatósági üzemanyagár költség szabályozás (48C Ft./liter) megszűnik, és a piaci árak ugírásszerűen megnövekednek.

A beszerzésre kerülő sportfelszerelések és sporteszközök értéke illetve mennyisége is növekedni fog, mind terveink, mind TAO sportfejlesztési programunk szerint. Ezen a területen nem csak az általánosságban történő pótlás és az indítandó U7 korosztályú utánpótlás csapataink részére megvalósítandó sportfelszerelés vásárlással számoltunk, hanem néhány csapataink esetében új sportfelszerelés és sporteszköz vásárlásával is. Ezek (sporteszköz, sportfelszerelés) finanszírozását

teljes egészében TAO programjainkból tervezzük.

Nyomatvány-rodaszér (18,52 %), egyéb anyagköltségünk(13 %) esetében külön-külön forintális mértékben minimális a növekedés. Ezek esetében a növekedés oka az általános áremelkedés.

A karbantartási anyagok (14,45 %) és a tisztítószerek esetében (28,46 %) csökkenést várunk, de elmondhatjuk, hogy az előzőekben említett tételek esetében mind összesen pár ezer Ft. emelkedés vagy csökkenés a jellemző. Ezeknek a költségeknek a növekedése vagy csökkenése összességükben, tekintettel társaságunk feladataira és tevékenységére indokoltak.

6.4.1.2. Igénybe vett szolgáltatások összesen:

11.759.252 Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások összesen során 929.264 Ft-os, azaz közel 7 %-os, mértékű csökkenés mutatkozik. Ez a költség nem az összes költségünknek és ráfordításunknak a 10,1 %-át teszi ki.

A szállítási költség tekintetében közel 20 %-os változás csökkenés mutatkozik, ennek a csökkenésnek az oka, hogy saját beszerzésű kisteherautókkal és az Önkormányzat tulajdonú 15 személyes busszal jelentősen, a jelenlegi piaci szállítási díjak alatti összegből tudjuk megoldani csapataink szállítását a bajnoki és felkészítési mérkőzésekre.

A bérleti díjak a költségmenet belüli legjelentősebb csökkenésének egyik oka (7 %), hogy a Bátorhy István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium tanácsának 2021 tavaszától, az említt évben eszközözt nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéseinek (eredményjelző rendszer, önjáró pálya tisztítógépj) és azok tartós használatba adása az oktatási intézménynek miatt, 2.000 Ft/óra mértékben csökkentett bérleti óradíjon bértejük.

A nevezési díjak és játékgondételek díjának is jelentős mértékű csökkenését várjuk (55,88%) ennek oka, hogy 2022-ben csak egy új utánpótlás csapat indítását tervezzük.

Kiseb összegű egyenként 100.000 Ft. alatti vagy azt kis mértékben meghaladó) csökk.ánnéssel számolunk a hirdetés-reklam, utazási-küldetés, postai, vagyonvédelmi és telefonszámla költségeik esetében. Ezen költségek csökkenése esetében is elmondhatjuk, hogy ezekről a tételekről a mind összesen pár tíz vagy száz ezer Ft. csökkenés a jellemző, de ezeknek a költségeknek a csökkenése összességükben, tekintettel társaságunk feladataira és tevékenységének költségeire nincsenek jelentős hatással.

A költségvetés költségeink nagyobb mértékű csökkenését várjuk az idén (31,27%). Ennek oka, hogy a tulajdonosunk által kijelölt költségvetés 2021-ben nem vállalta a TAO pályázataink költségvetését szabadsága miatt, így a TAO pályázatok költségvetésével egy másik költségvetést kellett megfogalmaznunk. Reméljük ez 2022-ben nem így történik majd.

A különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díjának és költségeinek csökkenését (22,58%) lakarekossabb

gazdálkodással és költséssel kívánjuk elérni ezen a területen 2022-ben.

A karbantartási költségünk minimális mértékben növekszik (6,31 %) az új 2022. év elején tüzembe helyezett kisteherautó használatát miatt.

Nagyobb összegű egyenként 100.000 Ft. feletti) növekedéssel az egyéb szakértői pályázati díjak esetében (43,97%) az ingatlan fejlesztésre benyújtott TAO pályázatok miatt és a játékgondételei díjakról (66,67%) a 2022-23. évi bajnoki szezonban az MKSZ által bejelentett így várható játékgondételei díj emelés okán számolunk.

Szintén nagyobb de egyenként 100.000 Ft alatti emelkedés várható az orvosi segítségnyújtó szolgáltatásoknál (30,79%) és az oktatási, továbbképzési költségek esetében, de ezek az összegszerűségük miatt működésünket nem jelentősen befolyásoló tételek.

A tagdíjak várhatóan a tavalyi évről megfelelő összegűek lesznek, itt nem várunk változást

6.4.1.2. Egyéb szolgáltatások költségei összesen :

2.235.000 Ft.

Az Egyéb szolgáltatások költségének minimális csökkenéssel számolunk az előző évről képest (11,84 %).

A habsági díjakról növekedést várunk (2,67%), azért mert az ingatlanfejlesztés területén az idén már várható tevékenységünk így itt ezeket a díjakat kell megfizetnünk.

A banki költségeinket az előző bázis év alapján számolunk ki, minimális növekedéssel (5,51%)

A biztosítási díjak (casco, kgb. díjak) emelkedéséről (41,47 %) az ezen a területen várható általános emelkedéssel és az új kisteherautó díjával számolunk.

A költségként elszámolható adók, különféle egyéb költségek 583.214 Ft. összegű, nagy mértékű csökkenésének (68,13%) egyik oka a gépjármű adó idei más soron történt elszámolása (Egyéb ráfordítások). 2021 évben megjelent a 2017-18. és a 2018-19. pályázati időszakok TAO sportfejlesztési programjaink végleges elszámolása és az el nem számolható költségek visszafizetése. Ezzel az utóbbi tételre 2022-ben nem számolunk, ez is nagy mértékben csökkenti ezt a számot.

6.4.2. Személyi jellegű ráfordítások:

74.433.088 Ft.

A teljes költségvetésről kétharmadát 66,8 %-át teszi ki a személyi jellegű ráfordítások. Az előző évről képest minimális növekedést mutat ez a költségvetés. A növekedés okaként megemlíthetjük a minimálbér emelkedését, valamint azt, hogy 2022 nyarától terveink szerint minimálisan emelhető a munka

vagy megbízási szerződéssel alkalmazható a TAO pályázati rendszerben támogatott edzőink juttatásainak kifizetése és száma is.

6.4.2.1. Bérköltségek összesen : 18.635.400 Ft.

Az előző évek után csökkenő tendenciát mutatva az idei évtől már csak öt fő (felírt csapat második edző, ifjúsági csapat edző, U9 csapat edző, U8 csapat edző, masszőr) teljes munkaidős munkaviszonyban történő foglalkoztatásának, munkaszerződések szerinti költségét (18.635.400 Ft.) takarja.

6.4.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések: 46.570.840 Ft.

A személyi jellegű egyéb kifizetések tervezett összértéke 2022-ben 46.570.840 Ft. Ezen költségcsoporton belül a legjelentősebb tétel a megbízási díjak (69%- 32.235.840 Ft.) kifizetése. Legjelentősebb itt a tavalyi évhez hasonlítható növekedés (22,46 %). Megbízási szerződés keretén belül foglalkoztatjuk edzőink nagy részét (6 fő). Az idei évben szeretnénk valamennyi csapatunknál külön edzőt foglalkoztatni ebben a formában, valamint egy csapattal többet is működtetni. A menedzsmentből szintén 7 főt az ügyvezető, TAO referens sportmunkatársat, csapat egészségügyi munkatársat, a gazdasági munkatársat és technikai vezetőt és intézőt. Ezen megbízási díjak kifizetése nagy részben a számukra legkedvezőbb, a törvényi lehetőségek adta EKHO szerinti adózással történik.

A költségértékesítés során aduk meg az NB.II. osztályú amatőr férfi kézilabda csapatunk tagjainak (10 fő) a sport tevékenységükkel összefüggő, amatőr sportolói szerződés szerint kifizetett költségértékesítés összegét (12.025.000 Ft.). A tavalyi évhez mérhető számbeli (-6 fő) és összegszerű csökkenés (13,31 %) ezen a területen annak köszönhető, hogy a játékos keretből többeket edzőként is alkalmazunk, így számukra az amatőr sportolói költségértékesítést nem fizeljük. Ezt a költségértéket 10 hónapon keresztül tervezzük kifizetni, számításának alapja a 2022-2023. évre létesített amatőr sportolói szerződések volt.

A várható jutalom kifizetésekkel az idei évben a személyi jellegű költségeknél (2.310.000 Ft.) az NB.II. osztályú csapat eredményes szereplése, jelenleg a bajnoki cím elnyerése és a sikeres osztályozó megvívása esetében számolunk, bázisként változatlanul számolva a tavalyi évet.

Betegszabadság térítést, cafetériát és egyéb költségértékesítést nem számoltunk.

6.4.2.3. Berjárulók: 9.226.848 Ft.

A berjárulók összege a munkabérekkel, megbízási díjakkal és eredményességi jutalmak kifizetésének változásával együtt mozog és tükrözi, hogy izleti tervünkben egy teljes évet (koronavírus vészhelyzet mentes) vettünk számításba, összege 15,26 % mértékben növekszik az előző évről képest.

6.4.3. Értécsökkenési leírás:

9.488.911 Ft.

Az értécsökkenés tervezésénél figyelembe vettük a 2022 évre tervezett beszerzések időpontját.

7. Beruházási terv (Táblázat)

1. A 2020-2021. évi TAO sportfejlesztési programunk és az erre biztosított keretünk adott lehetőségét az újra gondolt városi sportcsamok engedélyezési és kiviteli terveinek az elkészítésére, lehetőséget adva a következő pályázati időszakban a kivitelezési munkálatok végleges pályázatának benyújtására a sportági szakszövetséghez. Erre az MKSZ a be/SFP-08569/2019/MKSZ ügyiratszámú halálozási határozatában (2020-2021. pályázati időszak) biztosított erre számunkra 70%-os intenzitási támogatási összeget. Az önrő összegét, mint önkormányzati támogatást már a 2021-es évben folyósították részünkre, de abból még a vonatkozó táblázatban fennmaradó 5% részt csak a végleges engedélyes tervek kibocsátása és átvétele után fizetünk meg a tervező cég részére, a végzés alá írás aláírása és a teljesítési igazolás után.

Az engedélyes és kiviteli terv dokumentációk elkészítésének fennmaradt összege : 3.039.540 Ft.

2. A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználandó, vagy az ad hoc szükségessé váló kis értékű eszközök pótlására is sort kerülünk, illetve a további pályázati lehetőségek szerinti kis értékű eszközök beszerzésével is élni kívánunk.

A megadott beruházásaink összértékének mértéke a közbeszerzési eljárás lefolytatását nem igényli majd a vonatkozó törvényi szabályozás szerint.

Beruházásaink finanszírozását nagy részben TAO forrásból kívánjuk megvalósítani. Ahogyan azt már korábban kifejtettük a Beruházási tervben megadott sportcsamok engedélyes és kiviteli terveit szeretnénk az év második részének kezdetéig elkészíttetni és megszerezni, de ennek önkormányzati támogatási részét már 2021-ben számunkra áttutálták, ezért a kapcsolódó táblázatban megadott összeget idén már nem kell biztosítani számunkra.

8. Közbeszerzési terv

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet a Kbt. 42. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 2022. évre vonatkozó közbeszerzési tervét.

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. a 2022. évben közbeszerzést érintő beszerzés vagy eljárást nem kíván lefolytatni.

Mellékletek:
 1. számú melléklet: Költségek, ráfordítások alakulása 2021-ben.
 2. számú melléklet: Értéksökkenési terv

Nyírbátor, 2022. április 12.


 Makrai László ügyvezető

Nyírbátori Sport és
 Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
 Székhely: 4200 Nyírbátor, Széchenyi u.7.
 Adószám: 25920091-2-15
 4.

4. létszámadatok

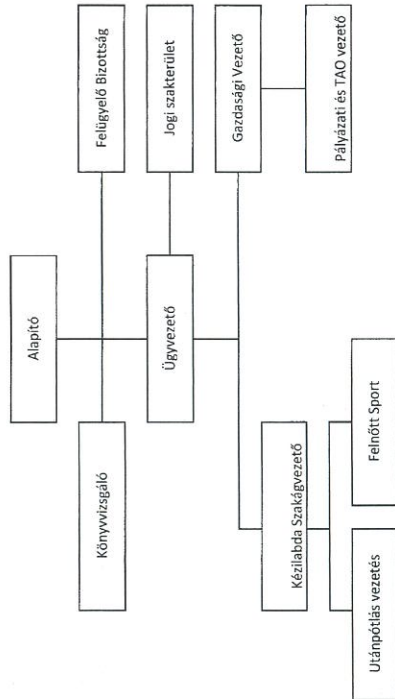
Szervezeti egység megnevezése	Létszámadatok alakulása					
	2021		2022		Összesen	
	Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Összesen
Összesen:	Foglalkoztatott munkavállaló	6	1	4	1	7
	Megbízási jogviszony	11	-	13	-	11
	Költségtérítésben	-	10	-	10	10
	Költségtérítésben résztvevők	-	-	-	-	-
	Tisztelet díjban résztvevők	-	-	-	-	-
Összesen:		17	11	17	11	28



Nyírbátori Sport és
 Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
 Székhely: 4200 Nyírbátor, Széchenyi u.7.
 Adószám: 25920091-2-15
 4.

5. Szervezeti felépítés

Szervezeti ábra



[Handwritten signature]

Nyírbátori Sport és
Utánpótlás-nevelési Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság út 7.
Adószám: 23920091-2-15

6.2. Eredménykimutatás

	EREDMÉNYKIMUTATÁS		
	Összesen		
	Tény 2021. év	Terv 2022	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	56 852	5 254 055	9241,64%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	102 538 149	110 485 097	107,75%
IV. Anyagiilegű ráfordítások	27 945 555	31 227 495	111,74%
V. Személyi jellegű ráfordítások	73 684 821	74 433 088	101,02%
VI. Értékesítéskénési leírás	6 302 569	9 448 911	149,92%
VII. Egyéb ráfordítások	177 097	213 000	120,27%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-5 515 041	416 658	-7,55%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	
C. Adózás előtti eredmény	-5 515 041	416 658	-7,55%

[Handwritten signature]

Nyírbátori Sport és
Utánpótlás-nevelési Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság út 7.
Adószám: 23920091-2-15

6.3. Bevételek

Megnevezés	Összesen		Változás %
	Tény 2021.	Terv 2022	
Sportrendezvények árbevétele	56 852	293 750	516,69%
Bérbeadásból származó árbevétele		3 000 000	
Reklamtevékenység árbevétele		1 575 000	#ZÉRÓOSZTÓ!
Egyéb árbevétele			
Közvetített szolgáltatások bevétele	327 340	385 305	117,71%
Erőforrás nettó árbevétele:	384 192	5 254 055	1367,56%
Látvány-csapatsport támogatás	30 073 099	55 519 503	184,62%
Önkormányzati támogatás	59 254 270	39 133 500	66,04%
Egyéb működési célú támogatások	4 014 558	0	0,00%
Egyéb fejlesztési célú támogatások			
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	2 940 275	7 243 822	246,37%
Különféle egyéb bevételek-értékcsokkenes visszalása	5 928 607	8 588 272	
Egyéb bevételek összesen:	102 210 809	110 485 097	108,10%
Pénzügyi műveletek bevétele:			
Összesen:	102 595 001	115 739 152	112,81%

Nyitásterő Sport és
Utánpótlás-tervező Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Veszprém, Székház utca 7.
Adószám: 23902091-2-15

6.4. Költségek, ráfordítások alakulása

Megnevezés	Összesen		Változás %
	Tény 2021. év	Terv 2022 év	
Anyagköltség	12 721 855	17 233 243	135,46%
Igenlybe vett szolgáltatások	12 688 516	11 759 252	92,68%
Egyéb szolgáltatások költsége	2 535 184	2 235 000	88,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások:	27 945 555	31 227 495	111,74%
Berköltség	23 205 069	18 635 400	80,31%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 474 382	46 570 840	109,64%
Bérjárulékok	8 005 370	9 226 848	115,26%
Személyi jellegű ráfordítások:	73 684 821	74 433 088	101,02%
Értékcsokkenési leírás	6 302 569	9 448 911	149,92%
Egyéb ráfordítások	177 097	213 000	120,27%
Pénzügyi műveletek ráfordítása			
Összesen:	108 110 042	115 322 494	106,67%

Nyitásterő Sport és
Utánpótlás-tervező Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Veszprém, Székház utca 7.
Adószám: 23902091-2-15

S.sz.	1	Sárkány Aréna - sportcsarnok tervezési díj	Összesen:		3 039 540	3 039 540
		Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Egyéb saját forrás	0	0
Pályázati forrás megnevezése	0	Egyéb pályázati forrás	Finanszírozási források	Saját forrás	0	0
Pályázati forrás megnevezése	0	Egyéb pályázati forrás	Finanszírozási források	Saját forrás	0	0

Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
Szerkezet: 4300 Nyírménai Sporttelep 67.7.
Adószám: 25920091-2-15

1. számú melléklet: Költségek, ráfordítások alakulása 2021. év

Megnevezés	Összesen		Változás %
	Tény 2021. év	Tény 2022	
Üzemanyag költség	2 257 265	1 800 000	19,74%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	8 524 742	10 297 856	120,80%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek		3 243 435	#ZÉROOSZTÓ
Egyéb éven belüli elhaszn. eszközök költsége			#ZÉROOSZTÓ
Nyomatvány, indaszer beszerzés	75 306	89 250	118,52%
Tisztítószeres költség	49 900	35 700	71,54%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	1 151 851	1 200 000	282,0561 100%
Karbantartási anyagok költsége	662 791	567 000	85,55%
Anyagköltség összesen:	12 721 858	17 283 243	135,46%
Szállítási költség	783 470	630 000	79,40%
Bérelti díjak	3 313 372	3 087 175	93,17%
Karbantartási költségek	296 309	315 000	106,31%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	120 000	105 000	87,50%
Oktatási, továbbképzési költség	35 433	75 600	213,56%
Utazási, kiküldetési költségek	56 415	52 500	93,06%
Postai, távközlési költségek	20 041	10 500	52,39%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége			
Tagdíjak	30 000	30 000	100,00%
Számv. könyvtáraz. ügyvel. közegyezői díj	1 071 000	735 000	68,63%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	281 000	367 500	130,78%
Egyéb szakértői pályázati díj	1 116 403	1 607 295	143,97%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	398 000	367 500	92,34%
Sportszolgáltatás díja			
Játekvezetői versenypírói díjak	630 000	1 050 000	166,67%
Nevezési díj, igazolások, játékorgodélyok díja	713 900	315 000	44,12%
Telefonszámla	737 308	630 000	
Különléle egyéb igénybevevett szolg. Díja (domain név, orvosi vizsgálatok, ásványvíz, hideg elemiszeresomag, mez minitázás, elkerzés, ceglár, ETK szabályozás, autómossás)	3 075 865	2 381 194	77,42%
Igenlyb vett szolgáltatások összesen:	12 688 516	11 769 252	92,88%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	243 500	250 000	102,67%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	716 988	756 500	105,51%
Biztosítási díjak	571 482	808 500	141,47%
Költségként elszámolható adók, különféle egyéb költségek	1 003 214	420 000	41,87%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	2 535 184	2 235 000	88,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	
Anyagjellegű ráfordítások:	27 945 555	31 227 495	111,74%
Munkavállalók munkabére	23 205 069	18 635 400	80,31%
Prémiumok			
Utalmak			
Berköltség összesen:	23 205 069	18 635 400	80,31%
Költségterületek	13 840 005	12 025 000	86,89%

Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
Szerkezet: 4300 Nyírménai Sporttelep 67.7.
Adószám: 25920091-2-15

Utiállás: név: Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírcsaba, Szabadság tér 7.
Adószám: 259/0091-2-15

[illegible][illegible]