

Nyírbátori Sport és Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évi módosított üzleti terve

Nyírbátor, 2024. október 22.



Kaliba Viktor

Nyírbátori Sport és Turisztikai
Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
Adószám: 25920091-2-15
2.

Összefoglalás:

A 2024 márciusában elfogadott üzleti tervet figyelembe véve, a 2024 januárjától szeptember végéig rendelkezésre álló tényadatok alapján elmaradunk a tervezett céloktól, és további többlettámogatásra lesz szükség. A korábban jóváhagyott 136.061.400 forintos önkormányzati támogatáson felül további 70 millió forint támogatási igényünk merült fel. Ennek okai összetettek, és ágazatonként részletezzük.

Sárkány Wellness és Gyógyfürdő

A fürdő szektor az egyik legjelentősebb a hét ágazat közül, mivel itt tapasztalható a legnagyobb bevételkiesés. A tervezett fejlesztések, mint az 1-es termálmedence felújítása, a vizes játszótér megépítése és a száraz játszóház munkálatainak megkezdése a szezonban, kedvezőtlenül befolyásolták a fürdő látogatottságát. A látogatók legnagyobb része az 1-es termálmedence állapotáról érdeklődött, hiszen ez a fürdő központi eleme, így ennek hiánya jelentősen csökkentette a vendégszámot a nyári szezonban. A medence körüli építkezés munkálatai nagyon zavaró tényezők voltak a vendégek számára. Fontos megjegyezni, hogy üzleti tervünk elkészítésekor abban a hitben voltunk, hogy az 1-es medence június 15-re elkészül, azonban jogszabályi változások miatt ez sajnos nem valósult meg, és 2024-ben sem várható a befejezése.

A 2024-es év nyarán a magyarországi strandok látogatottsága jelentősen csökkent a 2023-as évhez képest, amihez az infláció és az emelkedő árak is hozzájárultak. Az emberek kevesebbet költenek szabadidős tevékenységekre, így a strandok a fontossági sorrend végére kerültek. Az üzleti tervünk alapját a 2022-es adatok szolgáltatták, mivel az volt az utolsó teljes év a Covid-időszak után. A fürdő esetében a nyári időszak jelenti a legnagyobb bevételi forrást, azonban a 2024-es év, bár jobb lesz, mint 2023, nem éri el a 2022-es szintet.

A kiadási oldalon több előre nem látott költség merült fel, amelyeket bár nem terveztünk, elengedhetetlenek voltak a fürdő zavartalan működésének fenntartásához. A tervezett karbantartási munkák mellett olyan gépészeti javításokra is költenünk kellett, amelyek nélkülözhetetlenek voltak. Ennek következtében a tervezett 4 millió forint helyett szeptember végéig 12 millió forintot kellett erre a célra fordítanunk.

Tulajdonossal egyeztetett javítások, karbantartások:

- Vegyszer adagoló szivattyúk és analizátorok javítása: nettó 957 513 Ft
- Kamerarendszer javítás: nettó 950 000 Ft
- Nyomásfokozó szivattyú bekötések javítása, alacsonyító bekötő vezetékek javítása: nettó 2 595 480 Ft
- Csúszdajavítás: nettó 1 844 000 Ft
- CFD analízis: nettó 1 922 000 Ft
- Szivattyú felújítás: nettó 990 000 Ft
- 2-es termálmedence felújítása: nettó 2 448 000 Ft
- Élmény medence burkolat javítása: nettó 1 558 000 Ft

Ezen kívül a vízvizsgálat terén is alul becsültük a költségeket: / millió forintot terveztünk, de 9,6 millióra módosítottuk az előrejelzést.

A nyári időszak kiemelt fontosságú számunkra, hiszen ekkor termeljük bevételünk jelentős részét, ezért ebben az időszakban különösen nagy szükségünk volt diákmunkásokra. Az év elején alaposan körbejártuk a lehetőségeket, és bár több munkaközvetítő céget is megkerestünk, nem találtunk kedvezőbb ajánlatot, mint amit a Melódiák kínált. Valójában minden cég hasonló feltételeket ajánlott. Fontos megemlíteni, hogy a jogszabályoknak megfelelően minimális létszámmal üzemeltünk nyáron, és ennek megfelelően vettük igénybe a Melódiák szolgáltatásait is. Ennek ellenére a tervezett 10 millió forint helyett 11,1 millió forintba került a nyári diákmunkások bére.

Az üzleti tervben a villamosenergia-fogyasztás előrejelzésekor figyelembe vettük az áprilisban üzembe helyezett, 490 kW kapacitású napelemparkunkat is. Bár ettől költségcsökkenést vártunk, a pontos megtakarítási mértéket előre nem tudtuk pontosan meghatározni. Az előzetes számítások szerint a napelempark az éves villamosenergia-szükségletünk körülbelül 50%-át fedezte volna. A januártól szeptemberig rendelkezésre álló fogyasztási adatok azonban azt mutatják, hogy ez az arány alacsonyabb lett a vártnál, így a tervezett 36 millió forintos villamosenergia-költséget már a harmadik negyedév végére elértük. Ez arra utal, hogy az éves költség valószínűleg meghaladja az előzetes

terveket. Az őszi-téli időszak további kihívásokat hoz, hiszen a napsütéses órák csökkenésével a napelemek termelése is visszaesik. Bár a jelentős energiafogyasztású külső strandrész már zárva van, a beltéri létesítmények fűtési igénye a hidegebb időjárás miatt növekedni fog, ami további villamosenergia-felhasználást eredményez.

A vagyonvédelem esetében viszont sikerült megtakarítanunk: a tervezett 26,3 millió forint helyett csak 24,6 milliót költöttünk, részben az új napelempark biztonsági megoldásainak köszönhetően.

Az Úszó Nemzet Program továbbra is sikeresen működik. Bár a program nem tartozik közvetlenül a kft. tevékenységi körébe, fontos megemlíteni, hogy a kormányzati támogatásnak köszönhetően közel 800 gyermek vesz részt heti rendszerességgel úszásoktatáson a Sárkány Wellness és Gyógyfürdőben. A program 2024 januárja és szeptembere között 12 millió forint bevételt hozott a fürdőnek.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Fürdő Tény 1-9 hó	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	172 205	277 340	212 505
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	172 205	277 340	212 505
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	39 792		39 792
Egyéb bevétel-TAO	0		
Fejlesztési Écs visszaírása			
Anyagköltség	75 331	91 668	91 668
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 242	53 880	72 000
Egyéb szolgáltatások értéke	1 245	1 200	1 500
Eladott áruk beszerzési értéke	697	500	2 500
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 551		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	143 066	147 248	167 668
Béreköltség	78 071	108 328	108 328
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 821	9 200	9 200
Bérfelárak	8 125	15 969	15 969
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	91 017	133 497	133 497
Értékcsökkenési leírás	0	1 000	1 000
Egyéb ráfordítások	4 286	2 500	6 000
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-26 372	-6 905	-55 868

Sárkány Apartman és Kemping

A fürdővel ellentétben a kemping esetében sikerült teljesíteni a márciusi tervben előre jelzett számokat, annak ellenére, hogy a két terület szorosan összefügg. Az év első felében tartottunk attól, hogy a kemping forgalma is elmarad a tervezettől, de szerencsére ez nem következett be. Ezen a területen további költségmegtakarítási lehetőségek is adódtak, mivel egyes betervezett kiadásaink alacsonyabbak lettek a vártnál. Az anyagköltségnél például 20 millió forintot terveztünk, de jelenleg csak 7 millió forintnál járunk. Bár a fűtésszezon még most kezdődik, és ezt is ezen a soron számoljuk el, úgy látjuk, hogy 5 millió forint megtakarításra lesz lehetőség. A tisztítószeres esetében is 1 millió forintot tudtunk megtakarítani, hiszen a tervezett 1,5 millió forint helyett szeptemberi adataink alapján csak 575 000 forintot költöttünk. Ez nagyrészt az Unileverrel fennálló kedvező üzleti kapcsolatunknak köszönhető.

Az igénybevett szolgáltatásokra eredetileg 22 millió forintot terveztünk, de eddig csak 10 millió forintot költöttünk. Ennek egyik oka, hogy a marketingre szánt 3 millió forint helyett mindössze 1,5 milliót használtunk fel, mivel a kemping reklámozását főként online felületeken végezzük. Emellett a biztonsági szolgáltatások időtartamát is csökkentettük az előző évhez képest, így csak éjszakai őrzést vettünk igénybe, és októbertől a korábbi 14 órás őrszolgálat helyett már csak 12 órás vagyónvédelmet alkalmazunk. Ezáltal további 10 millió forintos megtakarítást várunk. Ugyanakkor ezek a változtatások néhány tervezett fejlesztés elhalasztását eredményezték. Ilyen például a régóta tervezett kemping bekamerázása és annak integrálása a fürdő szervereire, valamint a négy deluxe apartman légkondicionáló egységeinek telepítése, amelyek sajnos ebben az évben nem valósulnak meg.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Kemping Tény 1-9 hó	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	68 916	78 000	78 000
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	68 916	78 000	78 000
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	15 165		15 165
Egyéb bevétel-TAO	0		
Fejlesztési Écs visszaírása			
Anyagköltség	8 070	20 897	15 000
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 982	22 463	18 500
Egyéb szolgáltatások értéke	0	410	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	19 052	43 770	33 500
Béreköltség	18 302	25 895	25 895
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 078	2 400	2 400
Bérbírlékok	1 896	3 858	3 858
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	21 276	32 153	32 153
Értékcsökkenési leírás	0		
Egyéb ráfordítások	451	2 000	2 000
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	43 302	77	25 512

Gyógyászati tevékenység

A gyógyászati tevékenységünk éves bevételi tervében 40 millió forinttal számoltunk, és szeptemberi könyvelésünk szerint eddig 29 millió forintnál tartunk. Ez az eredmény reálisnak tekinthető, különösen annak fényében, hogy az augusztusi és szeptemberi hónapok hagyományosan gyengébbek voltak. Azonban most egy erősebb időszakra számítunk, mivel az őszi és téli szezonban a gyógyulni vágyók száma általában megemelkedik.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Gyógyászat Tény 1-9 hó	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	30 951	40 757	40 757
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	30 951	40 757	40 757
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	0		0
Egyéb bevétel-TAO	0		
Fejlesztési Écs visszairása			
Anyagköltség	3 241	4 320	4 320
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 925	13 480	13 480
Egyéb szolgáltatások értéke	68	100	100
Eladott áruk beszerzési értéke	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	12 234	17 900	17 900
Béreköltség	22 625	29 786	29 786
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 633	2 800	2 800
Bérfelrakások	2 396	4 446	4 446
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	26 654	37 032	37 032
Értékcsökkenési leírás	0		
Egyéb ráfordítások	0		
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-7 937	-14 175	-14 175

Kézilabda

A Kft. sporttevékenysége terén az októberi számok alapján a tervek szerint haladunk. Az árbevétel megfelelően alakul, és a társasági adóból (TAO) származó támogatások is rendben érkeztek, egyedül az ÉLTEX Kft.-től várunk még átutalást. A béreköltségek kissé eltolódtak, mivel a sportolók a nyári időszakban szünetet tartanak, amikor nincs bajnokság. Azonban a hátralévő hónapokban várhatóan elérjük a tervezett eredményeket.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Sport Tény 1-9 hó	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 836	8 000	11 000
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	6 836	8 000	11 000
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	30 971		30 971
Egyéb bevétel-TAO	28 302	46 638	46 638
Fejlesztési Écs visszaírása		7 555	7 555
Anyagköltség	4 321	6 500	6 500
Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 980	15 850	15 850
Egyéb szolgáltatások értéke	834		800
Eladott áruk beszerzési értéke	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	20 135	22 350	23 150
Béreköltség	31 434	61 175	56 175
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 271	1 200	1 200
Bérbérlések	2 637	8 199	8 199
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	44 342	70 574	65 574
Értékcsökkenési leírás	0	7 555	7 555
Egyéb ráfordítások	0		
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 632	-38 286	-115

Helyi termékek boltja

A helyi termékeket árusító boltunk bevételeit kezdetben túlbecsültük. Az eredetileg tervezett 6 millió forintos árbevételi célkitűzést 3,5 millióra csökkentettük, de továbbra is optimisták vagyunk, mivel az ünnepi szezon még előttünk áll, amely várhatóan növelni fogja a forgalmat.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Helyi Term. Tény 1-9 hó	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 793	6 000	3 500
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 793	6 000	3 500
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	0		0
Egyéb bevétel-TAO	0		
Fejlesztési Écs visszaírása			
Anyagköltség	248	1 324	800
Igénybe vett szolgáltatások értéke	623	900	900
Egyéb szolgáltatások értéke	0	200	0
Eladott áruk beszerzési értéke	1 450	1 000	1 700
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 321	3 424	3 400
Béreköltség	7 701	12 996	10 297
Személyi jellegű egyéb kifizetések	260	1 200	363
Bérfelrakások	762	1 935	877
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	8 723	16 131	11 537
Értékcsökkenési leírás	0		
Egyéb ráfordítások	0		
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-9 251	-13 555	-11 437

Adminisztráció

Az Adminisztráció tekintetében az árbevétel tekintetében a tervhez képest kisebb csökkenéssel számolunk. Ennek oka, hogy minden, a Cipőgyár bérbeadásával kapcsolatos bevételt a Kézilabda ágazatban mutatunk ki, így itt tisztán csak a két Önkormányzati tulajdonú Kft közötti adminisztrációs tevékenység számlázásából származó árbevétel kerül kimutatásra.

Kiseb béreköltség csökkenéssel számolunk, hiszen az ide GYES-ről visszatérő dolgozónk csak napi 6 órában látja majd el feladatát október 15-től.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Adminisztráció Tény 1-9 hó	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 700	3 000	3 600
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 700	3 000	3 600
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	46 633		46 633
Egyéb bevétel-TAO	0		
Fejlesztési Écs visszaírása			
Anyagköltség	451	600	600
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 288	5 420	5 420
Egyéb szolgáltatások értéke	1 696	3 550	3 000
Eladott áruk beszerzési értéke	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5 435	9 570	9 020
Béreköltség	24 955	34 972	33 972
Személyi jellegű egyéb kifizetések	916	1 600	1 600
Bérráulékok	3 327	4 874	4 874
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	29 198	41 446	40 446
Értékcsökkenési leírás	0		
Egyéb ráfordítások	180	15 200	15 200
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 520	-63 216	-14 433

Összegzés:

Az üzleti tervben jóváhagyott 330 834 000 forintos béreköltséget túlbecsültük, amit a szeptemberi adatok alapján már világosan látunk. Várhatóan körülbelül 10 millió forinttal alacsonyabb lesz a tényleges összeg. Ennek két fő oka van. Egyrészt, nem tudtuk előre jelezni a kézilabdacsapatunk teljesítményét, és havi két győztes meccset terveztünk, ami meccspénzzel és annak járulékaival jár. Mivel kevesebb győzelmet arattak, ezek a költségek csökkentek. Másrészt, kevesebb munkatárs tért vissza a gyermekgondozási segély (GYES) után, mint amire számítottunk, és akik visszatértek, jellemzően csökkentett óraszámban dolgoznak. Ennek ellenére év végén szeretnénk minden munkatársunknak 13. havi juttatásként bruttó 300 000 forintot biztosítani, amit természetesen az adott munkaviszony időtartama alapján, időarányosan fognak megkapni.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Cég összesen Tény 1-9	Eredeti terv	Módosított terv
	e	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	283 401	413 097	349 362
Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	283 401	413 097	349 362
Egyéb bevételek (Önkorm.támogatás)	132 561		132 561
Egyéb bevétel-TAO	28 302	46 639	46 639
Fejlesztési Écs visszairása		7 555	7 555
Anyagköltség	91 662	125 309	118 888
Igénybe vett szolgáltatások értéke	102 040	111 994	126 150
Egyéb szolgáltatások értéke	3 843	5 460	5 400
Eladott áruk beszerzési értéke	2 147	1 500	4 200
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 551		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	202 243	244 263	254 638
Béreköltség	183 088	273 152	264 453
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 979	18 400	17 563
Bérfelrakások	19 143	39 282	38 223
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	221 210	330 834	320 239
Értékcsökkenési leírás	0	8 555	8 555
Egyéb ráfordítások	4 917	19 700	23 200
VII. sorból: értékvesztés	0		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 894	-136 061	-70 515