

**NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERÉNEK**

2/2024. (IV.30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú

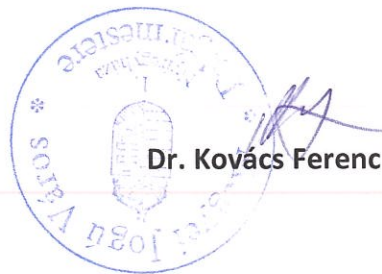
h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

A Polgármester

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét – melyet a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 42/2024.(IV.12.) számú határozatával, a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság 45/2024.(IV.16.) számú határozatával jóváhagyásra javasolt – 1.362.498 eFt bevétellel, 1.360.069 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.429 eFt tervezett adózás előtti eredménnyel jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2024. április 30.


Dr. Kovács Ferenc

Erről értesülnek:

1. Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
2. Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
3. Jegyzői Kabinet (Helyben)



**NYÍREGYHÁZI
SPORTCENTRUM**

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

2024. évi

*Üzleti
terv*

KÖHALMI RICHÁRD
ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. 02. 28.



Készítette:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Kaibás Mariann
Gazdasági igazgató

Hajnal Gusztáv
Üzemeltetési igazgató

dr. Mohácsi Máté
Sportigazgató

Előterjesztő:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta:

2024. március 18.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének
2/2024. (IV.30.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft.
számú határozata

Tartalomjegyzék

I. Gazdálkodási körülmények.....	4
I.1. Cégszervezet4	4
I.2. Vezetői összefoglaló5	5
I.3. SWOT analízis7	7
II. Marketing terv8	8
III. Humánerőforrás gazdálkodás10	10
IV. 2024. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságunként12	12
IV.1. Sportigazgatóság.....12	12
IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport14	14
IV.1.1.1. Csapatsportágak14	14
IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág.....14	14
IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág.....15	15
IV.1.1.1.3. Futsal szakág17	17
IV.1.1.1.4. Rögplabda szakág18	18
IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág20	20
IV.1.1.2. Egyéni sportágak.....21	21
IV.1.1.2.1. Atlétika szakág.....21	21
IV.1.1.2.2. Judo szakág23	23
IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág24	24
IV.1.1.2.4. Vívó szakág.....25	25
IV.1.1.2.4.1. Kardvívás25	25
IV.1.1.2.4.2. Törvívás:25	25
IV.1.1.2.5. Kajak-kenu vagy „egyéb sportág” szakág26	26
IV.1.1.2.6. Úszó szakág.....26	26
IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág28	28
IV.1.1.2.8. Tájékoztató futó szakág29	29
IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport30	30
IV.1.2.1. Szabadidősport30	30
IV.1.2.2. Parasport.....31	31
IV.1.2.2.1. Ülőrögplabda.....31	31
IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás.....32	32
IV.2. Üzemeltetési igazgatóság.....33	33
IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése.....33	33
IV.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése34	34
IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése.....34	34
V. 2024. évi költségvetés35	35

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok.....	35
V.2. Bevételi források alakulása.....	37
V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	38
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele.....	39
V.2.1.2. Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	39
V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele	39
V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel	40
V.2.1.5. Egyéb árbevétel	40
V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele	41
V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele	41
V.2.2. Egyéb bevételek	41
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás	41
V.2.2.2. Önkormányzati támogatás	42
V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások	43
V.2.2.4. Kiemelt klub támogatás (2022-2023-2024)	43
V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások	44
V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás.....	44
V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel.....	44
V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele	45
V.3. Költségek, ráfordítások alakulása.....	46
V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások	47
V.3.1.1 Anyagköltség.....	47
V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások	48
V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások	51
V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	51
V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások.....	51
V.3.3. Értécsökkenési leírás	53
V.3.4. Egyéb ráfordítások	53
V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	53
VI. Beruházási terv.....	54
VII. Közbeszerzési terv	58
VIII. Mellékletek.....	59
1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:	59
2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok:	65
3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:	73
4.sz. melléklet – 2024. évi eredménytervek:	77

I. Gazdálkodási körülmények

I.1. Cégs adatok

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában álló kormányzati szektorba sorolt nonprofit gazdasági társasága (közhasznú), melyet az Önkormányzat (továbbiakban: Tulajdonos) 2001. április 23-án alapított.

A Tulajdonos a Társaság Alapító okiratában meghatározta a Nyíregyházi Sportcentrum célját és feladatait.

A Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet csak a feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. általános adatai:

<u>A Társaság székhelye:</u>	4400 Nyíregyháza Géza u. 8-16.
<u>A Társaság telephelyei:</u>	4400 Nyíregyháza, István u. 7. 4400 Nyíregyháza, István u. 17.
<u>A Társaság jegyzett tőkéjének összege:</u>	3.000.000,- Ft.
<u>A Társaság cégjegyzék száma:</u>	15-09-0737719
<u>A Társaság adószáma:</u>	21064467-2-15
<u>A Társaság ügyvezetője:</u>	Kőhalmi Richárd
<u>A Társaság 100%-os Tulajdonosa:</u>	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.)
<u>A Társaság honlapjának címe:</u>	www.nyiregyhazisc.hu
<u>A Társaság főtevékenységi köre:</u>	Egyéb sporttevékenység
<u>A Társaság közhasznúsági fokozata:</u>	közhasznú

Társaságunk 46%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben.

A Társaság működését három-fős Felügyelő Bizottság felügyeli.

A Társaság könyvvizsgálója az SM Garancia Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló Támcsuné Salamon Magdolna.

I.2. Vezetői összefoglaló

"A lelkesedés diktálja az iramot, de a kitartás éri el a célt."

(Dan Millman)

2024. évi üzleti tervünk vezetői összefoglalóját, a fenti idézettel indítanánk. Úgy gondoljuk, hogy ha egy mondattal kellene összefoglalni tárgyévi üzleti tervünket, akkor ez az idézet erre alkalmas lenne. Hiszen olyan terveket, célokat határoztunk meg, mind szakmailag, mind mennyiségileg, mind gazdaságilag, melyek kellő lelkesedés nélkül nem lennének végrehajthatóak, illetve melyekhez kellő kitartás, elhivatottság, szakmaiság is szükségeltetik.

Bár nehéz évek vannak a hátunk mögött, bizakodva indulunk neki a tárgyévnek. Véleményünk szerint, Társaságunknak eddig is sikerült célratorően ellátni azt az összetett, széleskörű feladatrendszert, melyet az Alapító meghatározott részére és ez a jövőben sem lehet másként. Arról nem is beszélve, hogy a jelenlegi kormányzat továbbra is stratégiai ágazatként kezeli a sportot, mivel a sport növekvő jelentőséggel bír napjaink modern társadalmainak életében. Mérhetően egyre több ember kapcsolódik be (akár passzív, akár aktív módon) a sport világába, folyamatosan bővül a sportra épülő gazdasági szektor teljesítménye és egyre több társadalmi területen válik egyértelműen pozitívvá a szerepe (pl. az oktatásban, vagy a prevenció területén egészségügyben stb.).

Mindezekon túlmenően természetesen a 2024. évi üzleti tervünk összeállításának alaptézise továbbra is az maradt, hogy a Társaság likviditását megőrizzük úgy, hogy az üzemeltetett létesítmények terén a teljes éves üzemszerű működés, a vagyon védelme, állaguk megóvása, az utánpótlás versenysporthoz kapcsolódóan pedig a több éves szakmai munka eredménye továbbra is biztosított legyen.

Tervünk következő fejezetei részletesen tartalmazzák a közszolgáltatási, üzemeltetési, illetve egyéb tevékenységeink ellátására vonatkozó feladatok, tervek részletes bemutatását. Az alábbi ábrában összefoglaltuk az egyes területek alapvető célkitűzéseit, mely célkitűzések egymás nélkül nehezen lennének megvalósíthatóak, azoknak párhuzamosan, szorosan egymásra kell épülniük megvalósításuk érdekében:



SPORTSZAKMAI

- sportszakmai munkánk színvonalának emelése;
- eredményesség növelése;
- saját nevelésű szakemberek képzésének folytatása, együttműködésünk szélesítése a Szakképzési Centrummal és a Nyíregyházi Egyetemmel;
- sportolói létszámunk megtartása;
- tehetségek igazolása;
- kommunikációs, marketing tevékenység fejlesztése;
- a brand építés folytatása;
- kiválasztás reformálása;
- a szabadidősport rendezvények hiány nélküli modernizált lebonyolítása.



GAZDASÁGI

- a Társaság likviditásának megőrzése;
- foglalkoztatotti létszám megtartása;
- támogatások felhasználásának optimalizálása;
- további pályázati lehetőségek kihasználása;
- költséghatékony gazdálkodás;
- eredményességre való törekvés;
- humán erőforrással való hatékony gazdálkodás;
- bérszínvonal javítása.



ÜZEMELTETÉSI

- energiatakarékos üzemeltetés;
- az üzemeltetésre átvett létesítmények állagának megóvása, a vagyon védelme;
- a Városi Jégpálya és a Continental Aréna teljes évben történő üzemszerű működtetése az energiaválság ellenére;
- a rendelkezésre álló járműpark kapacitásának 100%-os kihasználása;
- a bázisívhez közeli rendezvényszám elérése.

Összességében úgy gondoljuk, hogy céljaink egyértelműek, azok a Tulajdonos elvárásával összhangban vannak. Azok végrehajtása érdekében rendelkezünk a mindenkor szükséges humánerőforrással. Természetesen vannak még fejlesztendő, erősítendő területek, ezért is készítettük el a tárgyévre is SWOT analízisünket, mely a következő fejezetben található.

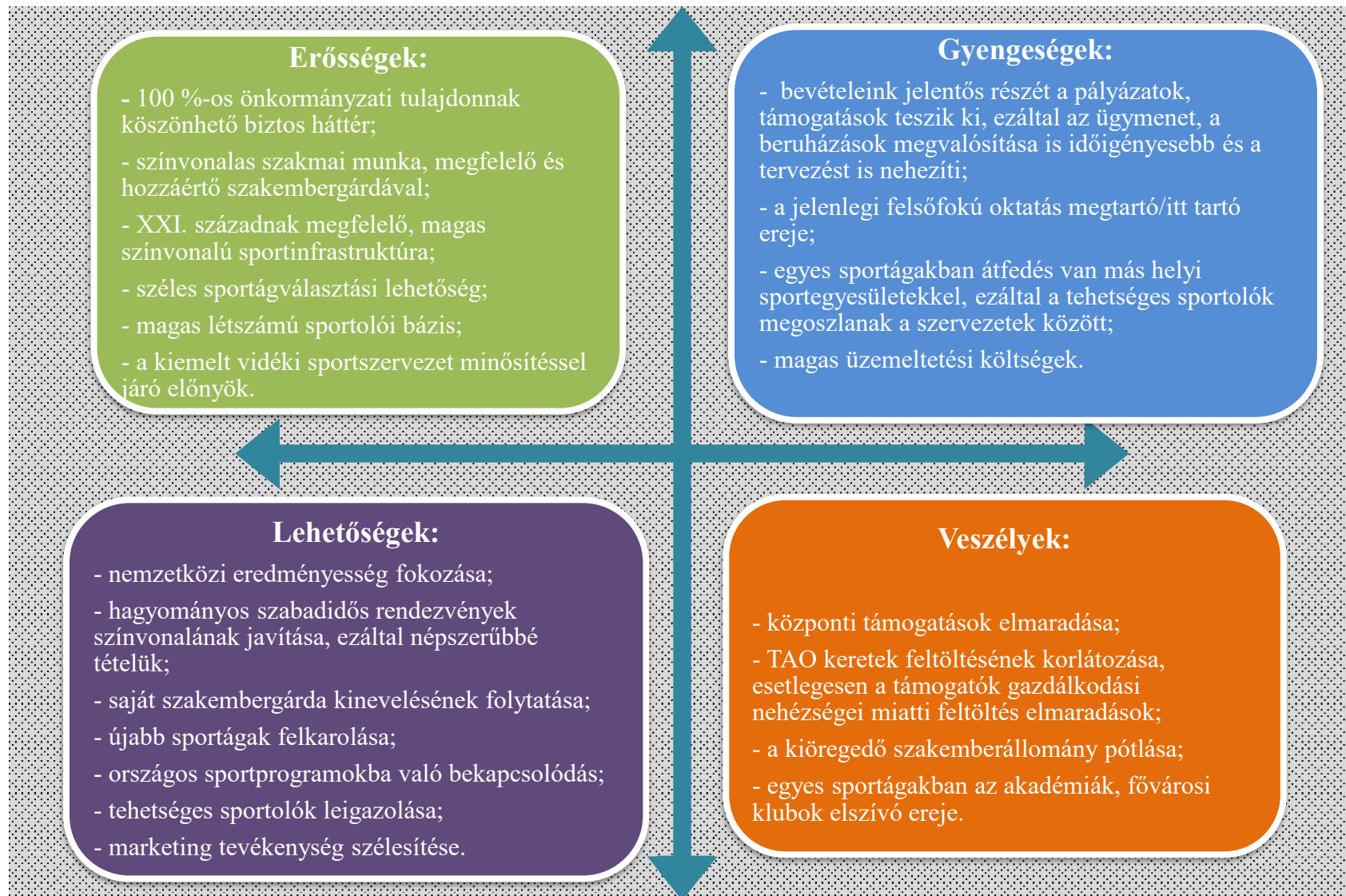
Az elmúlt évek sportinfrastrukturális beruházásainak, felújításainak köszönhetően büszkén mondhatjuk el, hogy létesítményhelyzetünk kielégítő. Az üzemeltetésünkben lévő épületek állagát igyekszünk folyamatosan megtartani, illetve az azokban lévő különféle eszközparkot bővíteni, megújítani. Fontos számunkra a racionális üzemeltetés, ez néha ütközik a sportszakmai érdekekkel azonban arra törekszünk, hogy egy mindenki számára elfogadható középutat találjunk meg.

A 2022-es üzleti évben a sport a Honvédelmi Minisztériumhoz került át és az elmúlt időszakban jelentős változtatásokat kezdtek el eszközölni a mai magyar sportirányításban. Ennek egyik eredménye a 2023. december 22-én elfogadott, a sporttal összefüggő törvények módosításáról szóló 2023. évi CVI. törvény is, mely rendelkezéseinek többsége 2024. január 1-jén hatályba lépett. A módosítások közül egyet mindenképp szükségesnek érzünk kiemelni, mégpedig azt, hogy a sportszervezetek immár kötelesek minden sportolójukat – azaz aki a sportszervezet keretein belül sporttevékenységet folytat – regisztrálni egy ezt a célt szolgáló – a sportszervezetnél meglévő vagy kialakításra kerülő – nyilvántartásba venni, amely alapján létrejön az igazolt sportolói jogviszony. Az új törvényi előírás eszközülésére 2024.09.30-áig ad lehetőséget a jogalkotó. Úgy gondoljuk, hogy lépéselőnyben vagyunk, hiszen, mi már a korábbi években saját sportolói nyilvántartó rendszert fejlesztettünk le, melyet igyekeztünk minél inkább magunkra szabni. Így most rendszerünket az új jogszabályi követelményeknek kell csak megfeleltetni. Adminisztratív szempontból némi plusz terhet fog ránk tenni, hogy a jelenlegi nyilvántartásba vételi gyakorlatunkon változtassunk, de igyekszünk ennek módszertanát úgy kialakítani, hogy minél rugalmasabb legyen az átállás.

Bízunk benne, hogy a Sportcentrum a 2024. évi üzleti tervében bemutatott feladatokra kapott forrásokkal hatékonyan és eredményesen működhet, tervezésünk során figyelembe vettük az előre prognosztizálható gazdasági folyamatok bevételekre és költségekre gyakorolt várható hatásait. Külön öröm volt számunkra, hogy a 2024. évi kiemelt vidéki klub támogatás teljes összegben az év elején már rendelkezésünkre állt, így az ebből adódó tervezési bizonytalansággal már nem kellett kalkulálnunk.

Természetesen üzleti tervünk az általános tervezési bizonytalanságok miatt, illetve a korábbi évekből kiindulva nem várt (*vis maior jellegű*) eseményekből kifolyólag tartalmazhat kockázatot, de mindezek ellenére kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2024-es gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 2.429 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadni, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyni szíveskedjen!

I.3. SWOT analízis



II. Marketing terv

MÉDIA
FELÜLETEINK,
AKTIVITÁSAINK

ELEKTRONIKUS MÉDIA
Az országos, megyei és városi televíziókban, rádiókban igyekszünk minél nagyobb számban megjelenni eredményeink kapcsán.

WEBOLDAL
Egész évben folyamatosan frissítjük a www.nyiregyhazisc.hu oldalunkat, ahol szakosztályainkat, programjainkat, felhívásainkat, friss információkat, képeket, videókat teszünk közzé.

FACEBOOK
Egész évben folyamatosan frissítjük oldalunkat, ahol a Nyíregyházi Sportcentrum programjait, felhívásait, friss információkat, eredményeket képeket, videókat teszünk közzé.
@nyiregyhazisc

INSTAGRAM
Egész évben folyamatosan frissítjük közösségi oldalunkat, ahol a Nyíregyházi Sportcentrum programjait, felhívásait, friss információkat, eredményeket képeket, videókat teszünk közzé.
@nyiregyhazisportcentrum

TIK-TOK
Napjainkban egyre népszerűbb a fiatal generáció körében ez a social media platform. Ahhoz, hogy még több fiatal megszólítsunk szükségessé vált a felület elindítása.

YOUTUBE
Egész évben folyamatosan frissítjük videó megosztó oldalunkat, ahol a Nyíregyházi Sportcentrum életét, mindennapjait bemutató videókat teszünk közzé.
@nyiregyhazisportcentrum7383

INDOOR
Sportlétesítményeinkben kihelyezett offline és digitális felületeinken folyamatosan közzétesszük aktuális programjainkat, felhívásainkat. Pl: plazma televízió, Led kijelző, Led periméter, plakát helyek, zászlók, feliratok.

OUTDOOR
Nyíregyháza közigazgatási területén található kültéri reklámfelületeken időszakosan (kampányszerűen) rendezvényeinket hirdetjük. Pl: plakát, óriásplakát, citylight helyek.

Közös szenvedélyünk
♥ a Sport!

nemcsak klubnak, hanem Nyíregyházának is.

A világversenyt megelőzően „Az olimpikonok köztünk járnak” címmel social media, podcast, közönségtalálkozó és óriásplakát kampányt indítunk egykori és leendő olimpikonjainkkal. A kampány időtartama április 15-től július 20-ig tartana.

Célkitűzésünk 2024-ben is, hogy a mai trendnek megfelelő marketing eszközökkel segítsük az utánpótlás nevelést a sportszakosztályainkban, ezért az aktuális offline és online felületekkel kell teljes mértékben lépést tartanunk.

Ebből kifolyólag nagy hangsúlyt kell fektetnünk, hogy mind a médiában, mind a közösségi felületeinken folyamatosan jelen legyünk, hiszen a jelenkor sportolói, a Z – generáció hamarabb tanul meg okoseszközökkel bánni, mint írni és olvasni.

A jövő sportolójának többsége már nem csupán az edzőtől, szülőtől, csapattársaitól kaphat tanácsot és leshet el új trükköket, de a közösségi médiának köszönhetően sportinfluenszerek, e-sportolók, világsztárok vagy akár azok gyerekei is befolyásolhatják az ifjú sportolókat, ezért fontos, hogy ezeket a platformjainkat még inkább megerősítsük.

2024-ben számos kiemelt nagyrendezvényt tervez Társaságunk (*Nyuszi Futás, Mikulás Futás, Fitt-Város, Európai Sport hét, Strandfoci Fesztivál... stb.*). Célcsoportjaink számára, igyekszünk ezeket az eseményeket még vonzóbbá tenni. Média felületeink ezekre az eseményekre: social media, óriásplakát, szórólap, nyomtatott plakát, rádiós reklám.

Ebben az évben két kiemelt kampányra készülünk, hiszen 2024, az Olimpia éve. Reményeink szerint több nyíregyházi sportoló képviselheti majd városunkat a világeseményen, amelyen jó hírért vihetik

A tanév kezdetéhez kívánjuk időzíteni tehetségkiválasztó programsorozatunkat. A kampány célja, hogy szakembereink iskolai roadshow-k keretében térképezzék fel a város és a megye iskoláiba járó tehetséges fiatalokat, akik reményeink szerint a Sportcentrum kötelékein belül folytatják sportpályafutásukat.

2024. évi marketing tervünk részét képezi a szakágainkat népszerűsítő promóciósfilmek elkészítése, illetve egy a 2024. év eseményeit, eredményeit összefoglaló kisfilm, ezeket weboldalunkon és social media felületeinken kívánjuk közzétenni.

Bízunk benne, hogy 2024-ben is megrendezésre kerül a „szakMAfest” elnevezésű rendezvény a Kossuth téren, melyen idén is be tudjuk mutatni tevékenységünket és a látogatók betekintést nyerhetnek a sportszakemberek munkájába, feladataiba.

Marketing megújulásunk célját szolgálja olyan innovatív eszközök beszerzése, mint a rajt/cél kapu és a giga roll-up, amelyet szabadtéri és zárt helyszínen megrendezett eseményeken tudunk használni.

Reményeink szerint a 2024-es üzleti évben marketing tevékenységünk célt ér majd, illetve munkánkat megkoronázhatjuk majd is egy-két „marketing gyémánt díjjal”.

III. Humánerőforrás gazdálkodás

Napjainkban a vállalkozások életének meghatározó elemévé váltak a munkavállalók. Míg a korábbiakban a technikai felszereltség, a piaci körülmények határozták meg a vállalkozások sikerességét, addig a XXI. századot az ember évszázadának nevezik.



Ezért is fontos, hogy kiemelt figyelmet fordítsunk ezen területre is. Hiszen nem elég kellő létszámmal rendelkezni a feladatok ellátásához, hanem fontos, hogy a foglalkoztatottak szakmailag is megállják a helyüket, egységükben pedig hatékonyabban elérje a Társaság célkitűzéseit és versenyképes tudjon maradni.

A humánerőforrás-gazdálkodásnak lényeges elemei a kiválasztás, a munkatársak képzése, továbbképzése, a teljesítmények értékelése, illetve az ösztönzési, javadalmazási rendszerek működtetése. Társaságunknál továbbra is az ösztönzés alapvető eszköze a munkabér, a személyi jellegű egyéb kifizetések, természetbeni juttatások, továbbá igyekszünk teljes mértékben biztosítani a munkához szükséges technikai eszközöket, munkaruhát, illetve fenntartani a jó munkahelyi légkört.

Véleményünk szerint a Társaság jelenlegi szervezeti formája, annak működése hatékonyan látja el a szervezetrányítási feladatokat. Úgy gondoljuk, hogy mára sikerült egy olyan team-et összerakni, melynek segítségével hatékony a feladatellátásunk. Sportszakmai szempontból megjegyeznénk, hogy az elmúlt években elindított szakembergárda frissítés jó hatással volt a szervezetünkre. Ebből kifolyólag 2024-ben fő célkitűzésünk, hogy ezt a csapatot magunk mögött tudhassuk, folyamatosan motiváljuk, az egyének teljesítményét értékeljük, illetve biztosítuk a szakmai előre menetelüket továbbképzések támogatásával. Továbbra is fontosnak tartjuk a cégen belüli egyes szervezeti egységek belső értekezleteinek megtartását, melynek keretében az elvégzendő feladatokat egyeztetni lehet, és így gyorsítani tudjuk az egyes munkafolyamatokat.

A 2024. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során számoltunk a minimálbér emelkedéssel, illetve ezzel párhuzamosan átlagosan 15%-os általános béremelést terveztünk, ez egyenes arányban van a 2023. évi infláció mértékével. Fontosnak tartjuk a bérszínvonal emelését, annak érdekében, hogy versenyképességünket a piacon tartani tudjuk, munkaerőinket megtartsuk.

A vállalkozóként, illetve a megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében differenciáltan 10%-os díjemelést terveztünk.

Átlagos állományi létszámunk 2024. évi tervünk alapján 50 fő. Év közbeni alakulását befolyásolja a jégpálya szezonális nyitva-tartása, mely egy főállású és három részmunkaidős foglalkoztatottat jelent a nyitvatartási hónapok idejére. A tárgyévben egy fővel szeretnénk megerősíteni még az üzemeltetési igazgatóságot. A Társaság létszámát úgy alakítjuk, hogy igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és költséghatékony legyen. Leginkább a jégpálya üzemeltetése kapcsán jellemző, hogy egyes feladatokat, illetve az aktuálisan hiányzó munkaerő pótlását egyszerűsített foglalkoztatás, illetve diákmunka által látjuk el.

Az alábbi táblázatban összefoglaltuk a 2023. évre vonatkozó átlagos állományi és a 2024. évre tervezett létszámadatokat.

Szervezeti egység megnevezése	Létszámadatok alakulása						
	Megnevezés	2023. év		2024. év		Összesen	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	2023. év	2024. év
Központi irányítás	Főállású munkavállaló	10	0	10	0	10	10
	Megbízási jogviszony	2	0	2	0	2	2
	Tiszteletdíjban részesülők	3	0	3	0	3	3
	Összesen:	15	0	15	0	15	15
Sportigazgatóság	Főállású munkavállaló	11	15	11	15	26	26
	Megbízási jogviszony	11	51	11	52	62	63
	Összesen:	22	66	22	67	88	89
Üzemeltetési igazgatóság	Főállású, részfoglalkoztatású munkavállaló	7	6	7	7	13	14
	Megbízási jogviszony	6	0	6	1	6	7
	Összesen:	13	6	13	8	19	21
Létszámadatok összesen:	Főállású munkavállaló	28	21	28	22	49	50
	Megbízási jogviszony	19	51	19	53	70	72
	Tiszteletdíjban részesülők	3	0	3	0	3	3
	Összesen:	50	72	50	75	122	125

Bízunk benne, hogy tárgyévi költségvetésünket tartani tudjuk és az idei évben is lesz lehetőségünk munkavállalóinkat jutalomban részesíteni.

Az éves cafetéria juttatás tárgyévi értéke nettó 311 e Ft, melynek eleme a Széchenyi Pihenőkártya.

A vidékről bejáró munkavállalók továbbra is utazási költségtérítésben részesülnek.

Munkavállalóink részére a tárgyévben is szeretnénk csekély értékű ajándékot adni a törvény adta lehetőség alapján (*húsvéti-, karácsonyi csomag*), mely alkalmanként maximálisan a minimálbér 10%-áig terjedne. Természetesen az idei évben is köszönteni kívánjuk nőnap alkalmából női munkatársainkat, iskolakezdési támogatással kívánjuk támogatni a tanköteles gyermeket nevelő dolgozókat, illetve bízunk benne, hogy az év végén ismételten meg tudjuk rendezni karácsonyi évszáró vacsoránkat.

IV. 2024. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságoként

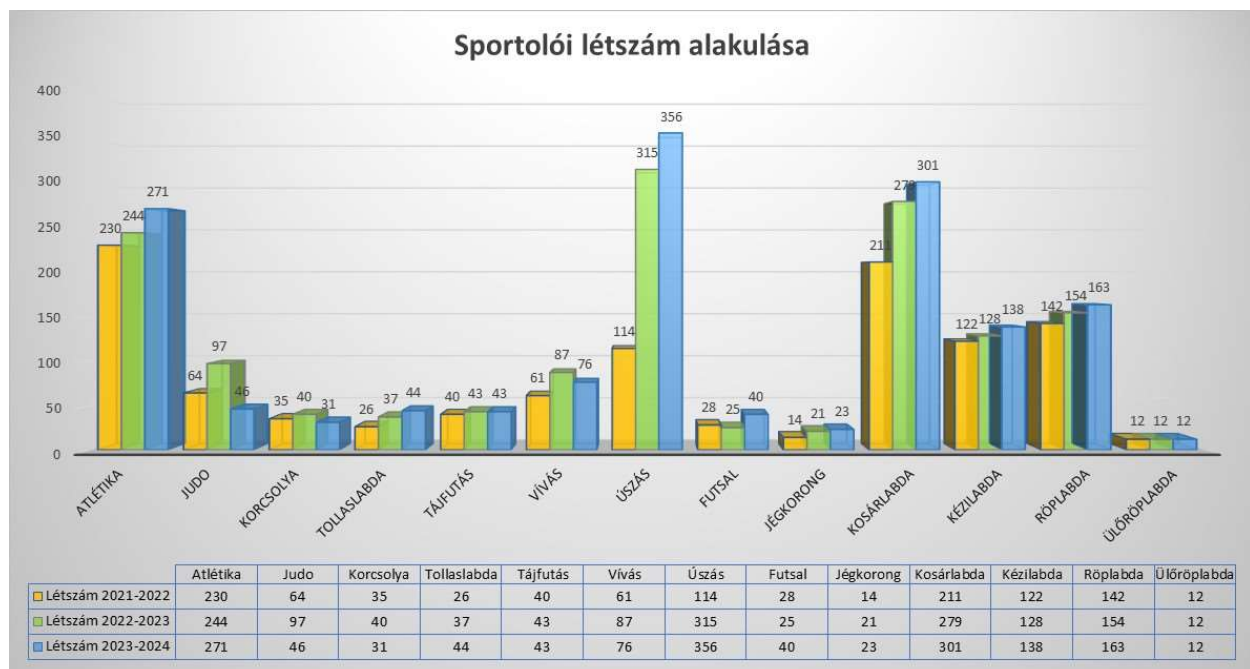
IV.1. Sportigazgatóság

A legnagyobb szervezeti egységünk továbbra is a Sportigazgatóság, melyen belül két csoport működik, melyből az egyik az Utánpótlás nevelési csoport, a másik pedig a Szabadidő-, parasport szervezési csoport.

Az elmúlt években az igazgatóság feladatrendszere szinte évről évre változáson ment át, ez köszönhető a „kiemelt vidéki klub” címnek is. Hiszen sikerült felkarolnunk olyan feltörekvő sportágakat, mint a judo, a vívás, a tollaslabda, a tájékozódási futás, mely enélkül a támogatás nélkül nem jöhetett volna létre, illetve nem határozhatnánk meg további fejlődést eredményező célokat, terveket. Úgy gondoljuk, hogy a 2021-ben a Tulajdonossal közösen meghatározott irány meghozta sikerét, hiszen ezen sportágak is szakmailag egyre jobb és jobb eredményeket érnek el, illetve népszerűek a városlakók körében.

A vezetői összefoglalóban már bemutatásra kerültek általános sportszakmai célkitűzéseink, ebben a fejezetben pedig sportáganként, területenként kívánjuk részletezni, azok terveit, 2024. évi feladatait. Elsődlegesen utánpótlás nevelő szervezetként reális elvárásokat fogalmaztunk sportolóinkkal szemben, hiszen a legfontosabb, hogy minél több gyermeket kapcsoljunk be a mindennapos mozgás világába, olyan alapokat kapjanak nálunk, melyek megalapozzák egy esetleges profi sportolói lét alapjait, továbbá pedig, hogy népszerűsítsük a sportot, hangsúlyozzuk az egészséges életmódra nevelés fontosságát, ezért is kap szervezetünk keretein belül teret a szabadidősport, illetve fordítunk egyre nagyobb figyelmet a parasportra. Eredményterveinket az egyéni és a csapatsportágakra vonatkozóan a 4.sz. melléklet tartalmazza. Szintén ösztönző és motivációs céllal a tárgyévben is meg kívánjuk választani a hónap sportolót.

A 2024-es üzleti évnek 14 szakággal indulunk neki és létszámunk immár meghaladja az ezeröttszáz főt. Sportolói létszámadatunk elmúlt évekbeli változását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni.



Létszámadataink, illetve a napi operatív feladatellátás is azt igazolja, hogy a jelenlegi szervezeti struktúrában elértük határainkat, ezért elsődleges célunk innentől kezdve ennek a létszámnak a megtartása és az eredményességre való törekvés. Edzőink, sportolóink már ennek szellemében készülnek a versenyekre, megmérettetésekre. Ezáltal bizakodóak vagyunk, hogy minél több egyéni sportolónk tud majd országos bajnoki dobogóra állni, nemzetközi szinten szerepelni, illetve csapatsportágak tekintetében országos döntőkben részt venni.

A szakmai fejlődést leginkább igazoló mutatószám a válogatottsággal rendelkező sportolók száma, ami az elmúlt évben az eddigi legtöbb volt a nyíregyházi sport történetében. A 2022-es üzleti évben válogatott kerettagsággal rendelkező sportolói létszámunk 12 fő volt, ez a szám a 2023-as év végére 22-re emelkedett. Bízunk benne, hogy a jövőben is gyarapodni fog ez a mutatószám.

Kiemelt tehetségű sportolóink részére a tárgyévben is biztosítani kívánjuk a külföldi edzőtáborban, versenyeken való részvétel lehetőségét, illetve az eredményességi támogatás nyújtását.

Célkitűzéseink közül a „Nyíregyházi Egyetemmel való szorosabb szakmai együttműködést” emelnénk ki, talán a következő év egyik legfontosabb feladata ez lesz, hogy a helyi egyetemmel szorosabb együttműködést alakítsunk ki és az edző, illetve tanárképzésben részt vevő hallgatókat már a tanulmányaik elején monitorozzuk, és ha kell gyakornokként alkalmazzuk őket.

A Nyíregyházi Szakképzési Centrummal való együttműködésünket is folytatni kívánjuk 2024-ben, mivel egyre népszerűbb a városban az edzőképzés, melyben egyre nagyobb részt vállalunk, hiszen edzőink óraadóként vesznek részt a képzésben, a szervezetünk pedig a közvetlen gyakorlati képzést segíti.

Többször került már említésre az elmúlt években a kiemelt vidéki egyesületi címmel járó elvárások, feladatok, mint pl. létszám, eredményesség... stb. Mindezeket túlmenően azonban egyéb irányú elvárásoknak is meg kell felelnünk, melyek a következők:

- *sportszakember ellátottság, edzőképzés, edzői karrier támogatásának feladatai;*
- *köznevelési intézményi, felsőoktatási együttműködések keretében a sportolói életpálya gondozása és a kettős karriermenedzsment feladatai;*
- *határon túli és regionális sportkapcsolatok feladatai;*
- *sportegészségügy és sporttudomány területén elvégzendő feladatok (teljesítménydiagnosztika, sportági kiválasztást és sportolói teljesítmény-követést segítő elemek, antropometria stb.).*

2024-ben szeretnénk eleget tenni annak a kötelezettségünknek is, mely a sporttudomány területre vonatkozik, mégpedig egy sporttudományos szakmai konferencia **(I. Nyíregyházi Nemzetközi Edző Találkozó)** megrendezésével, április végén. A konferencián neves hazai és külföldi szakemberek fognak előadást tartani, melyre az egész ország területéről várjuk majd az érdeklődőket. Az esemény helyszíne az Atlétikai Centrum lenne.

A 2024-es üzleti évet ismét Évzáró Ünnepegyünkkel záránk, melyre idén is valamennyi sportolóinkat meghívánk.

IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

IV.1.1.1. Csapatsportágak

IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág

A Kosárlabda szakág új szakmai irányítás alatt, egységesített, egész szakágra kiterjedő sportkoncepciót fogalmazott meg. Mehmedovic Merim szakmai igazgató által kialakított irányvonal alapja, a kosárpalánta (alsós) korosztálytól egészen a férfi NB1/B-ben szereplő felnőtt csapatig terjedő szakmai munka egységesítése. Ezt kiemelten fontosnak tartjuk, hiszen célunk, hogy



minél több saját nevelésű játékosunk szerepeljen a felnőtt csapatban, illetve az ún. átjárhatóság a korosztályok/edzők között minél könnyebb legyen. A sportkoncepciónk kialakítását, a havi rendszerességű szakági értekezletek teszik teljessé, ahol gyakran zajlanak szakmai előadások, módszertani gyakorlatok, ezzel is elősegítve az egyes korosztályokban dolgozó edzők szakmai fejlődését és az egységes játék – és szakmai rendszer kialakítását.

Szakágunk az alábbi csapatokkal és edzőkkel dolgozik:

Csapat/Pozíció	Név
U18-as csapat	Brugós Olivér, Herczku Márton
U16-os csapat	Boczkó Ádám, Bus Iván
U14-es csapatok	Demeter Ádám, Fűzes Tamás, Bodnár György
U12-es csapatok	Vaskó György, Jakucska-Bakó Lívía, Bodnár György, Papp László
U11-es csapatok	Radócz Fanni, Jakucska-Bakó Lívía, Vajda Tamás, Szabó Zsuzsa
Kosárpalánta program	Radócz Fanni, Jakucska-Bakó Lívía, Szabó Zsuzsa, Csizmadia Zoltán, Papp László
Szakmai igazgató	Mehmedovic Merim
Erőnléti Edző	Tarnóczy Zalán
Szakág vezető	Szobi Dániel

Nagy örömünkre szolgál, hogy 17 csapattal és 300 gyermekkel köszöntöttük a 2024-es esztendőt. Célunk, hogy ez a állandósuljon. Büszkék vagyunk arra a tényre, hogy NB1/B-s felnőtt csapatunknak négy nyíregyházi, saját nevelésű játékosa van. Ahhoz, hogy ez a szám a jövőben emelkedjen, elengedhetetlen a megfelelő utánpótlásbázis kialakítása. Ennek érdekében alulról igyekszünk növelni a szakág létszámát. Nyíregyházán kívül több megyei városban (Záhony, Nagykálló) jelen vagyunk palánta, U12-es korcsoportban.

Három, országosan kiemelt korosztályban (U18, U16, U14) szerepel csapatunk. U18-as csapatunk adja továbbá az NB1/B U20-as csapat gerincét. U11 és U12-es csapataink területi lebonyolításban, az I-es régióban szerepelnek, nekik minden esélyük megvan, hogy bejussanak a szezon végi döntőbe. U12-es csapatunk meghívást kapott a „KKK” elnevezésű közép-kelet

magyarországi központú nívós bajnokságba. A régió legjobb csapatai, állami akadémiák között szerepelve az előkelő harmadik helyen állnak.

Fő bázisunk a Continental Aréna, ezen kívül kilenc helyi köznevelési intézményben dolgozunk. A Vármegyei Bajnokságokban (U12, U11, U10) összesen hét csapatot indítunk.

Az OVI-Sport Közhasznú Alapítvánnyal karöltve részt veszünk az óvodai kosárlabda programban.

Örömmre szolgál, hogy 2023. év szeptemberétől elindult a kosárlabda szakedzői képzés a Nyíregyházi Egyetemen. A szakmai fejlődést, megújulást is szem előtt tartjuk. Igyekszünk olyan nyíregyházi fiatal edzőket alkalmazni, akik korábban utánpótlás műhelyünkben pallérozódtak. Célunk ezen a téren, hogy a meglévő több évtizedes tapasztalattal rendelkező edzői mag köré olyan fiatalokból álló, pályakezdő edzőket építsünk be, akik idővel elvégzik a felsőfokú edzői képzést a Nyíregyházi Egyetemen. Jelenleg 5 elsőéves kosárlabda szakedző-hallgatónk van.

Kiemelten fontosnak tartjuk a tehetséggondozást is, a fejlődni, plusz edzőmunkát elvégezni kívánó sportolóknak lehetőséget biztosítunk a kora reggeli órákban történő edzéslátogatásra. A "The Future is Bright" mentorprogram keretein belül, Brúgós Olivér edző vezetésével hetente több alkalommal, a csapatedzéseken kívül tartunk foglalkozásokat. Célunk a mentorprogram folytatása, létszámának növelése, a kiemelten tehetséges sportolók gondozása.

2024. évi versenyeztetési, edzőtáboroztatási terveink:

Korosztály/Csapat	Fontosabb verseny	Edzőtábor	Külföldi edzőmérkőzés, torna
Kosárpálánta csapatok (4 iskolában)	MKOSZ: kosárpálánta sorverseny, vármegyei bajnokság	-	-
U11 Apáczai	MKOSZ: Kenguru Kupa, vármegyei bajnokság	-	-
U11 Jókai			
U11 Móra			
U12 Sportcetrum/A	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, "KKK" Kupa	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	-
U12 Móra	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, vármegyei bajnokság	-	-
U14 Sportcentrum/A	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	European Youth Summer Basketball League, várhatóan júniusban, helyszín még nem végleges
U14 Záhony/Nagykálló	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	-	-
U16 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Kadett Bajnokság	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	-
U18 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Juunior Bajnokság	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	-

IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág

A Kézilabda szakág célkitűzése, hogy minél erősebb utánpótlás bázist építsen ki elsődlegesen fiú vonalon. Jelen pillanatban az edzésfeltételeink megfelelőek. Szeretnénk, ha az előző évekhez hasonlóan már semmi nem zavarná meg munkánkat (covid, energiaválság).

Edzői garnitúránk stabilnak mondható kisebb változásoktól eltekintve. Alsóbb

korosztályokban a város általános iskoláiban dolgozó testnevelő tanárok bevonását továbbra is prioritásnak tekintjük és az ő tapasztalatuk teljes mértékben megfelel annak az elvárásnak, hogy



a labdás, technikai képességek fejlesztését elkezdjük a helyes technikai végrehajtást megtanítsák a gyerekeknek. Továbbra is támogatjuk edzőink szakmai fejlődését, elkötelezettek vagyunk abban, hogy lehetőség szerint a kötelező továbbképzéseken kívül is részt vegyenek szakmai napokon. A szakág tagjai részt vesznek a kötelező licensz szerző napokon. Ezt kiegészítve elvárjuk tőlük, hogy további a Magyar Kézilabda Szövetség által, és a vármegyei szövetség által szervezett képzéseken aktívan részt vegyenek, tudásukat bővítsék. Elvárás, hogy precízen tervezzék meg foglalkozásaikat, vegyék figyelembe a makro-, illetve a mikrociklusok tervezésénél az életkori sajátosságokat, edzéselméleti alapismereteiket. Az edzőktől alapvető elvárás, hogy precízen vezessék a Magyar Kézilabda Szövetség adminisztrációs rendszerét, a Back Office-t, mivel a rendszer adatokkal, információkkal való naprakészen tartása szorosan összefügg a „TAO” elszámolással. A szakágban a következő edzők és csapatok dolgoznak a 2023/2024-es évadban:

Csapat/Pozíció	Név
U19-es lány csapat:	Bíróné Nádasi Mariann
U20-as csapat:	Bozdar Bursac
U18-as csapat:	Varga László
U16-os csapat	Varga László
U15-ös csapat	Sarca Darius Alex
U14-es csapat:	Heinrich László
U13-as csapat	Ungvári Sándor
U12-es 1. csapat:	Kerekes Tamás
U12-es 2. csapat:	Ungvári Sándor
U11-es 1. csapat:	Papp Andrea
U11-es 2. csapat:	Kaplonyi Zoltán
U10-es csapat:	Jobbágy René
Kapusedző:	Deák Eszter
Szakágvezető:	Medve Róbert

Céltitűzéseink:

A U20-as csapatunk nagyrészt együtt maradt ebben a szezonban. Öt játékos kivételével sajnos mindenki érettségi előtt áll, ami nehezíti a csapat további építését, hiszen ezek a gyerekek még egy-két évig játszhatnak nyíregyházi színekben. Azt tapasztaljuk, hogy érettségi után elenyésző azoknak a száma, akik nem tanulnak tovább, és a kézilabda irányába mozdulnak el. Igyekszünk összetartani a csapatot, hiszen ők jelentik a lehetőségét annak, hogy idővel felnőtt bajnokságban is el tudjon indulni nyíregyházi csapat. Úgy gondoljuk, hogy hosszú távon helyi kötődésű játékosokkal stabil NB II-es csapatot lehet szervezni Nyíregyházán. U20-as csapatunk számára a II. osztályú bajnokságban minimális cél a dobogós helyek egyikének megszerzése. Mivel ezek a gyerekek a felnőtt és a junior játékosok között helyezkednek el, nagyon nagy hangsúlyt kell fektetnünk a zökkenőmentes váltásra. Ehhez a legmodernebb sportszakmai eszközöket kell alkalmaznia a stábnak.

U19 lány csapatunk előtt komoly kihívás áll, hiszen két évvel fiatalabbak a korosztály felső határánál, ezáltal az év a tapasztalatszerzés, a megerősödés időszaka.

Fiú U18 csapatunk nagyon jó képességű, a bajnokságban tőlük minimum a dobogós helyek egyikének megszerzése a cél.

Fiú U16 csapatunk a legígéretesebb minden csapat közül. Számos tehetséges játékos található sorai között. Bizakodással tölt el bennünket, hogy nem akcelerált gyerekek alkotják az együttest,

és reményeink szerint fejlődésük töretlen és dinamikus lesz. Ők minden bizonnyal az ország 12 legjobb csapata közé fognak kerülni, tőlük ez a minimális elvárás.

Az U15-ös csapatunk számára azt a célt tűztük ki, hogy az észak-keleti régió legjobb csapatai közé kerüljenek, vagyis 1-3. helyezés. Ezen kívül a csapatban van három-négy nagyon tehetséges játékos, fontos, hogy a fejlődésük töretlen legyen.

A gyermekbajnokságban szereplő csapatokkal szemben nem szoktunk eredménybeli elvárásokat megfogalmazni. Az a legfontosabb, hogy a gyerekek fejlődése folyamatos legyen, és továbbra is élvonalbeli, válogatott játékosok kerüljenek ki egyesületünkől a korábbi évek hagyományainak megfelelően. Edzőink elfogadják azt az alapelvet, hogy nem csapatot kell építeni az utánpótláskorú játékosoknál, hanem játékosokat, egyéniségeket kell nevelni.

Munkánk eredményességének legfőbb mérője az, hogy hány sportolónkat választják be a korosztályos válogatottak közé, alsóbb korosztályokban pedig régiós csapatokba.

Továbbra is szeretnénk bővíteni bázisiskoláink számát. A legelső korosztályokban jó elképzelés valósult meg, hiszen a nyári szünetben kézilabda táborokat, toborzókat szervezünk. Ezt a hagyományt folytatni kívánjuk a jövőben is.

Tervezett felkészülési versenyek:

- 2024. január: FU 18 Borsod Kupa
- 2024. február: Főnix Kupa - Debrecen
- 2024. május: Szabolcs Kupa Nyíregyháza
- 2024. augusztus: CELL-Kupa Veszprém
- 2024. december: Mikulás Kupa Gyöngyös

Az idei év nyarán is szeretnénk edzőtáborozás lehetőségét biztosítani csapataink számára. Továbbra is a nyíregyházi Atlétikai Centrum adna ennek otthont, illetve a nagyobb korosztályok számára (U16-U18-U20) külföldi edzőmérkőzésen való részvételt is lehető kívánunk tenni.

V.1.1.1.3. Futsal szakág

Futsal szakágunk a 2023/24-es szezonban három korosztályban, U15-ben, U17-ben, és U20-ban indított futsal csapatot a Megyei Labdarúgó Szövetség által kiírt korosztályos bajnokságokban.

A szakág iránti érdeklődést nagyban elősegítette a leányvállalatunk által versenyeztetett A-Stúdió Futsal Nyíregyháza NBI-es felnőtt csapat élvonalbeli sikere, illetve az ezáltal egyre több nézőt vonzó mérkőzései.

A megfelelő létszámú, illetve minőségű játékosok toborzása után alakítottuk ki kereteinket, melyekkel heti két alkalommal készülünk a bajnoki mérkőzésekre. Immár 40 lelkes fiatal tartozik klubunk égisze alá, akik töretlen lelkesedéssel készülnek hétről hétre az éppen aktuális célok megvalósítására. Az edzői feladatokat Szabó Dávid, Haburcsák Bertalan és Lovas Norbert látja el a Nyíregyháza Wesselényi Miklós Iskola csarnokában, ahol heti két alkalommal készítik fel fiatal tehetségeinket a megmérettetésekre.

Elsődleges célunk, hogy a gyerekek megszeressék ezt a legtöbbjük által még nem próbált sportágat, valamint felvegyék a játék, a bajnokság, és a rutinosabb ellenfelek ritmusát. Idén az eddig látottak alapján reális elvárás lehet a vezetőség részéről a dobogós helyezések elérése,

hiszen jelenleg mindhárom csapatunk vezeti a bajnokságot.



Nagyon fontos célunk továbbá, hogy minél több gyerek kerüljön be a felnőtt csapat keretébe, ami eddig sikeresnek mondható, hiszen idén már négy játékosunk felkerült a nagyokhoz, sőt Urr Dániel immár rendszeresen pályára is kerül bajnoki mérkőzéseiken.

Az A-Stúdió Futsal Nyíregyháza csapatánál már hagyomány, hogy a sportág népszerűsítése mellett minden korosztályban megpróbálja megszólítani a környéken élő és/vagy tanuló gyerekeket. Ez egy nyílt nap keretein belül történik, ahol a szakemberek bemutatókat tartanak, illetve felméri a jelentkezők képességeit.

Ilyen program megrendezésére eddig évente egyszer került sor, melyet az idei szezontól négyhavonta kívánunk megrendezni. Továbbá folyamatos tárgyalásokat folytatunk a környékbeli labdarúgó klubokkal, annak érdekében, hogy a tehetséges fiatalok kettős igazolással nálunk is helyet kapjanak. A kialakulófélben lévő együttműködések tovább erősíti az idei szezon elején kihirdetett MLSZ-es tervet, mely szerint a nagypályás bajnokságban szereplő csapatok extra juttatásban részesülnek abban az esetben, amennyiben utánpótlás korú játékosokat adnak kölcsön futsal csapatoknak.

IV.1.1.1.4. Röplabda szakág

Röplabda szakágunk Társaságunk egyik legeredményesebb csapatsportága.

2024-ben is az a célkitűzésünk, hogy az I. osztályban szereplő csapataink érmekért tudjanak játszani az országos döntőkben. Az alsóbb osztályban szereplő csapatainknál, pedig, hogy megtaláljuk azokat a tehetségeket, akik hajlandóak keményen edzeni azért, hogy egyszer majd pályára léphessenek a legjobbak között.

A mennyiségi növekedést követően a minőségi fejlődést kell előtérbe helyeznünk. Ma már tudjuk, hogy sokkal komolyabb szakmai munkát kell végeznünk, sokkal nagyobb területet (sportegészségügy, sportpszichológia, kiválasztás, tehetséggondozás, rehabilitáció) kell felölelnünk ahhoz, hogy korábbi eredményeinket tudjuk tartani, esetleg túlszárnyalni.

Jelenleg hat korosztályban 125 versenyengedéllyel rendelkező, 38 kezdő, így összesen 163 gyerekekkel, tudjuk ilyen magas szinten tartani eredményeinket.

Nagy örömünkre szolgál, hogy két edzőnk a magyar röplabda válogatott munkáját is segíti és büszkék vagyunk arra, hogy a felnőtt csapatunkban immár négy utánpótláskorú játékos szerepel. Ami nagyon fontos a fiatalok számára egy pozitív életpálya modell kialakításához.



A szakágunk jelenlegi csapatait, azok bajnoki osztályait, edzőit az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Csapat/Pozíció:	Bajnoki osztály	Név
U20	I. osztály	Erdősné Balogh Erika, Pampuch Csaba
U17	I. osztály	Erdősné Balogh Erika, Mohár Anita
U15	I. osztály	Moravszki Gyuláné, Moravszki Gyula
U15-kék	III. osztály	Berényi Eszter
U15-fehér	IV. osztály	Andrejkovics Alexandra, Istvánné Erdős Zsófia
U13	I. osztály	Moravszki Gyula
U13-piros	II. osztály	Sitku Tamara
U11/U10-Bem	-	Savic Bernadett
U11/U10-Zelk	-	Szekér Lászlóné
Előkészítő	-	Sira Krisztina
Erőnléti edző:	-	Kőhalmi Orsolya

A felkészülési időszakban, augusztusban minden csapatunk számára egy-egy hét edzőtáborozási lehetőséget kívánunk biztosítani. Ezek a táborok a legkisebbek részére napközis jelleggel, a nagyobb korosztály számára bentlakásos rendszerrel valósulnának meg.

Csapat	Edzőtáborok		Külföldi tornák
	Helyszín	Időpont/tartam	
U20	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U17	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U17-kék	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U15	Hajdúnánás	augusztus hó - 5 nap	Szatmárnémeti - Kikinda - Presov
U15-fehér	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U13	Hajdúnánás	augusztus hó - 5 nap	Jaslo- Lengyelország
U13-piros	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U11	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 4 nap	-
U11	Atlétkai Centrum	augusztus hó - 4 nap	-

2024. nyarán szeretnénk egy nemzetközi tornát rendezni egy nyíregyházi testvérváros részvételével a legidősebb korosztályunk számára, hagyományteremtő céllal. A sportbaráti kapcsolatok kialakításával nemzetközi felkészülési tornákra akarunk eljutni. Ezeket az alkalmakat is szeretnénk arra használni, hogy röplabdázóinknak minél több élményt tudjunk biztosítani, ezzel is segítve motivációjuk fenntartását, klubunkhoz való elkötelezettségük mélyítését.

Sportszakmai célkitűzéseink:

U20-as, U17-es és U15-ös I. osztályú csapatainkat várjuk az országos hatos döntőbe, melynek megrendezésére pályázatot nyújtunk be a Magyar Röplabda Szövetségbe, hiszen mind a Continental Aréna, mind az Atlétikai Centrum méltó helyszínei lennének ezen rangos eseményeknek.

Bizakodóak vagyunk célkitűzéseinkkel kapcsolatban, akár éremszerzésre is esélyesek vagyunk.

A többi nem első osztályban szereplő csapatunkat is a bajnokságok élére várjuk. 2024-ben a legfiatalabb korosztályban, U10-U11 is több csapatot tudunk a Manó és Szuper mini bajnokságba indítani.

IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág



Nyíregyházán elsősorban utánpótlás nevelés zajlik, sportolóink a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében korosztályos bajnokságokban vesznek részt. Ezen rendszerben rendezünk hazai tornákat, illetve kötelezően előírt számú idegenbeli tornákon veszünk részt. A gyerekek utaztatása és versenyeztetése a sportszervezet feladata. Felkészítésüket szakképzett edzők irányítják.

A 2023-2024-es szezonban igen sok feladat hárul sportágunkra, hiszen a korábbi évek nem várt eseményei kihatással voltak a szakág működésére, a sportolói létszámra. Jelenleg U8 korcsoportú játékosokkal rendelkezünk, fontos feladatunk az ezen korcsoportra épülő, korosztályt váltó tehetséges versenyzőink megtartása, U10 korcsoport beindítása. A feladat sok nehézségbe ütközik, hiszen a jég nélküli 8 hónap alatt a gyerekek más, egész évben üzhető sportágakat választanak.

A nehézségek miatt évről-évre folytatnunk kell toborzó programjainkat, szélesebb körben kell megszólítanunk a számunkra fontos 5-9 éves korosztályú gyermekeket és szüleiket. Az elmúlt évekhez hasonlóan óvodai korcsolya oktató programot tervezünk, melynek célja, hogy minden nagycsoportos óvodás ismerkedjen meg a jéggel, a korcsolyázással. A program kiváló alkalmat nyújt a toborzásra szervezetünknek.

A legkisebbek mellett igyekszünk szüleiket is bevonni a jeges életbe. Évek óta nagy sikerrel zajlik „Családi korioktatás” programunk, melyen gyermekek és felnőttek együtt tanulhatnak korcsolyázni. A 2024. évben célunk a program kiszélesítése heti több alkalom biztosításával, hiszen ezen program is kínálja számunkra az új játékosok toborzásának lehetőségét. A téli sportok népszerűsítése tekintetében szorosan együttműködünk a Magyar Jégkorong Szövetséggel. Sportbemutatókat, toborzó programokat szervezünk iskolásoknak, városlakóknak.

Tapasztalatunk szerint a nyári időszakban is fontos a kapcsolattartás, ezért ezen időszakban kiegészítő sportokkal, játékos foglalkozásokkal, igyekszünk összetartani közösségünket, szívesen látva az újonnan érkező érdeklődőket is.

A 2024/25-ös szezon előkészítéseként lehetőség szerint „jeges” edzőtábort szervezünk versenyzőinknek Sátoraljaújhelyen, ahol a sport mellett kirándulásokkal is segítjük a csapat összekovácsolását.

IV.1.1.2. Egyéni sportágak

IV.1.1.2.1. Atlétika szakág

Legfontosabb feladatunk továbbra is a kiválasztás, a tehetséggondozás, az utánpótláskorú, valamint a felnőtt atléták felkészítése, versenyeztetése hazai és nemzetközi porondon egyaránt.

A nyíregyházi atléták felkészülése az Atlétikai Centrumban minden igényt kielégítő feltételek között valósulhat meg, ami az eredmények pozitív irányú változásában is megmutatkozik.

Szakágunk bekapcsolódott a „Kölyökből Atléta” programba, immár hét iskolával tartjuk a kapcsolatot és a 8-10 éves gyerekeket 23 csoportban készítik fel játékosan a testnevelő tanárok a sportág alapjaira. A „Mozdulj Nyíregyháza” program keretei között heti egy alkalommal játékos atlétikus jellegű foglalkozást tartunk elsődlegesen óvodás és kisiskolás korú gyerekeknek, népszerűsítve az atlétikát.

Igazolt sportolói létszámunk közel 280 fő, akik heti rendszerességgel, korosztálytól függően 3-8 alkalommal, szakemberek irányításával készülnek a korosztályos versenyekre. A legfiatalabbak sokoldalú felkészítésben részesülnek és sajátítják el a sportági technikák alapjait. Szeretnénk elérni, hogy a fiatal korban kiválasztott tehetséges gyermekekből saját nevelésű felnőtt versenyző legyen és a hosszú felkészülés utáni eredmények Nyíregyháza város hírnevét öregbítsék.

A fiatalok, valamint a felnőttek felkészítését jelenleg 12 fő edzővel és 1 fő szakágvezetővel valósítjuk meg, de terveink között szerepel további fiatal, lelkes, az edzői munkában elhivatott munkatársak beállítása is. Jelenlegi edzőink jól képzettek, a szakmában elismertek, legalább középfokú képesítéssel, néhányan szakedzői képesítéssel rendelkező szakemberek.

Szakembereink:

S.sz.	Név	Korosztály/szakosztály/pozíció
1.	Bakosiné Szenczi Erika	gyermek-serdülő korosztály
2.	Bakosi Béla	ifjúsági, junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (ugrások)
3.	Cserpák Róbert	ifjúsági korosztály (dobások)
4.	Deák Ferenc	gyermek-serdülő korosztály
5.	Kerekes László	junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (dobások)
6.	Kiss László	serdülő, ifjúsági, junior korosztály (futások, ugrások)
7.	Oroszi István	gyermek-serdülő korosztály
8.	Pál Robin	gyermek korosztály
9.	Polacsek Krisztina	gyermek korosztály
10.	Szakáts Szabolcs	gyermek korosztály
11.	Pokrovenszki József	gyaloglás
12.	Perényi Gabriella	futás
13.	Vas László	szakágvezető

Az utánpótlás nevelés mellett természetesen fontosnak tartjuk a felnőtt atlétáink képzését, felkészítését is, melyhez nagyban hozzájárul az országban egyedülálló létesítményfeltétel. Ennek köszönhetően az edzőtáborokat csak indokolt esetekben, elsődlegesen a válogatott atlétáinknak tervezünk, amely segíti őket a nemzetközi versenyekre való felkészülésben. A nemzetközi versenyeken kívül a másik fontos megmérettetés minden korosztály számára a fedett pályás és a szabadtéri magyar bajnokság. A sikeres szereplés érdekében, elsődlegesen fedett pályán szervezünk versenyeket, melyeken nagy létszámmal vesznek részt más hazai és külföldi egyesületek atlétái is. Ezekre 2024. január 20-án és 27-én kerül(t) sor.

Adottságaink miatt a szabadtéri versenyek közül pályázatot nyújtottunk be a MASZ-hoz az alábbi versenyekre:

- U16 és U14 Területi Liga Verseny 2024- Keleti terület 2. forduló 2024.06.08-09.
- U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024 2024.06.15-16.
- Ügyességi- és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2024.10.12-13.

A nemzetközi versenyek megrendezésére is alkalmas fedett csarnok már az előző években is helyszíne volt a felnőtt és az U18-U20-as korosztály magyar bajnokságának, melyeket a korábbi sikeres versenyek miatt idén is mi rendezünk. Szabadtéren szintén felkészülési helyi, valamint régiós versenyek megrendezését tűztük ki célul magunk elé, valamint a Diákolimpia városi és megyei versenyek szervezésében, lebonyolításában is részt veszünk.

Eredményesség tekintetében az egyik legfontosabb célunk, hogy a jelenlegi versenyzőinket a pályán tudjuk tartani és továbbra is elszántan küzdjenek a minél jobb eredmény elérése érdekében. Az utánpótlás területén, a korosztályos bajnokságokon minél nagyobb létszámban való részvételt, lehetőség szerint a versenyszámok döntőjébe jutást, illetve a válogatottságot tűztük ki célul.

Fontosabb versenyek 2024-ben:

- Nemzetközi versenyek:
 - Dobó Európa Kupa 2024.03.09-10. Leira, Portugália
 - Európa Bajnokság 2024.06.06-12. Róma, Olaszország
 - Párizsi Olimpia 2024.08.01-11. Párizs, Franciaország
 - Gyulai István Memorial Atlétikai Magyar Nagydíj 2024.07.09.
 - válogatott viadalok.
- Országos Bajnokságok:
 - Téli Dobó Országos Bajnokság;
 - Fedettpályás Magyar Bajnokság;
 - U18 és az U20-as Fedett Pályás Magyar Bajnokság;
 - Felnőtt és U23 Gyalogló Magyar Bajnokság;
 - Magyar Csapatbajnokság;
 - U18-as Magyar Bajnokság;
 - U23 és U20-as Magyar Bajnokság;
 - U16-os Regionális és Országos Bajnokság;
 - Atlétikai Magyar Bajnokság.

A KAP, valamint a kiemelt klub támogatásnak köszönhetően biztosítani tudjuk felnőtt sportolóink edzőtábori felkészülését nemcsak hazai, hanem külföldi, téli időszakban melegégyi helyszíneken – (az általunk tervezett edzőtáborok időpontban és alkalomban is változhatnak a válogatott táborok miatt):

Időpont	Helyszín	Sportolói kör
2024. január 31-február 17.:	1 fő Ciprus	DOBÓK
2024. március 25.- április 13.:	4 fő Ciprus	
2024. május 13-25.	4 fő Tata	
2024. január 22 – február 15.	Stuttgart	Bakos Péter - ugrás
2024. május 01- 31:	Stuttgart	
2024. július 08 – 20.:	Stuttgart	
2024. január – 3 hét:	Portugália	Gyalogló - Helebarandt Máté
2024. február – 3 hét:	Portugália	



A tavalyi Budapesti Atlétikai Világajnokság után -ahol 5 sportolónk vett részt- már a 2024-es párizsi Olimpia szerepel célkitűzéseink között, ahol szintén több, 2-3 atlétával szeretnék képviseltetni magunkat és Nyíregyházát.

Erre reális esélye van Szikszai Róbertnek, Helebrandt Máténak, valamint amennyiben a 4x100 m-es férfi váltó teljesíti a nevezési szintet, úgy Boros Bencének, aki a váltócsapat meghatározó tagja.

IV.1.1.2.2. Judo szakág



A Judo szakágban jelenleg 46 fő sportol. Az edzések az Atlétikai Centrumban zajlanak. Sportolóink két nagy csoportba tagolódnak, 9 év alattiak és 9 év fölöttiek. Utóbbinál nehéz, de nem megoldhatatlan feladatot jelent az, hogy egy edzésen belül akár hat korosztály is együtt edz. *(diák, serdülő, ifjúsági, junior, U23 és felnőtt)*.

A szakágban jelenleg két fő edző dolgozik. Úgy gondoljuk, hogy a jövőbeli céljaink elérése érdekében ezen sportágban is szükség lesz új edzők kinevelésére, annak érdekében is, hogy korosztályokra lehessen bontani az edzéseket, így minden korosztályban még nagyobb

figyelmet lehetne fordítani a korosztályos edzőmunkára. A hatékonyabb edzésvezetés biztosítása érdekében a tárgyévben szeretnénk megvizsgálni annak a lehetőségét, hogy a judo teremben el lehetne e helyezni egy térelválasztó függönyt.

Az elmúlt évben a versenyzés terén elmaradtunk, mivel a sok új kezdővel nem volt célszerű versenyre menni, hiszen sok év hátrányban vannak az olyanokkal szemben, akik már 4-5 éves koruktól űzik a sportágot. Bízunk benne, hogy a 2024-es üzleti évben már mi is meg tudjuk mérteni magunkat más klubok sportolóival szemben.

A korosztályok nélküli csoport (8-48 év) miatt a fókusz mindenképp az utánpótlásra irányul. Célunk, hogy egy szilárd, kemény magot hozzunk létre, akiből későbbiekben szakosztályi edzők is lehetnek.

Célkitűzéseink:

- A kezdő csoportból több ügyesebb judost a haladó csoportba átrakni, ahol komolyabb terhelést kaphatnak majd.
- Nyári napközis tábor lebonyolítása.
- A táborok alkalmával övvizsgát tartani, ahol a kezdő judosok, fehér, citrom és narancssárga övszínre vizsgázhatnak, míg a már narancssárga-zöld övvel rendelkezők zöld és kék öves vizsgát tudnának tenni.

- Részt venni több régiós küzdelmi edzésen.
- Néhány serdülő, ifjúsági és junior versenyen való indulás, amelyen már régebb óta edzésre járók próbálhatják ki a versenyzést.

IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág

A Sportcentrum 2021. óta tagja a Magyar Országos Korcsolyázók Szövetségének.

Nagy örömünkre szolgál, hogy a korcsolyázás iránti igény egyre nagyobb városunkban. Igaz az elmúlt időszakban végbemenő energiaválság nem kedvezett a sportágnak, de igyekeztünk áthidalni ezt az időszakot is, melynek eredményességét igazolja az is, hogy az elmúlt év decemberében sportolóink közül két fő ért el érmes helyezést a Vidéki Csapatok Országos Bajnokságában.

Az edzések helyszíne a Városi Jégpálya. A jégszezonon kívüli időszakban pedig a Debreceni Jégcsarnokot vesszük igénybe. A jéges szezon lezárulta után egyéb kiegészítő sportágakkal motiváljuk sportolóinkat, hiszen a műkorcsolyázás alapja az erős láb- és hátizomzat. Erre kiválóan alkalmas az atlétika sport, melyet heti rendszerességgel építünk be a tavaszi és őszi időszakban. Szintén heti rendszerességgel tervezzük egy táncos fejlesztő mozgás beépítését a mozgáskoordináció fejlesztésére.

A nyári időszakban a jégpálya in-line burkolata lehetőséget ad görkorcsolya edzések és sport specifikus száraz edzések megtartására.

Az edzői munkát a debreceni Jégkarc Egyesület szakemberei végzik. Az egyesület vezetője Gyulai Györgyi, aki mellett leggyakrabban Kósa Eszter tartja a foglalkozásokat Nyíregyházán. Eredményességünk fejlesztéséhez viszont több jégidőt szükséges biztosítanunk, igyekszünk növelni edzésszámunkat. Fontos feladatunk a lemorzsolódás kezelése, új tehetségek felkutatása. Az oktató programjaink erre jó lehetőséget biztosítanak.

A 2024. év legfőbb célja a meglévő állományunk fejlesztése. Jelenleg utánpótláskorú versenyzőkkel rendelkezünk. Az elmúlt évek munkájának köszönhetően sok igen tehetséges sportolónk lévén igyekszünk a Magyar Korcsolyázók Országos Szövetségének versenyrendszerébe bekapcsolódni, hogy kinevelt tehetségeink még nagyobb számban meg tudják mérteni magukat.



IV.1.1.2.4. Vívó szakág

A Vívó szakágunkban folyó munka két területre oszlik meg, melyből egyik a kardvívás a másik pedig a törvívás.

Az elmúlt év novemberében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata sikeres pályázataként nagy várakozás mellett megvalósult az a beruházás, mely teljessé tette az Atlétikai Centrumban található vívótermet. A fejlesztés során kiépítésre került a felsővezetékes találatjelző rendszer, illetve további, a versenyzéshez, felkészüléshez fontos eszközökkel bővült a terem (szúrópárnák, tükörfelület, kerekesszékes pást, állófogasok, műhelyasztal, bordásfalak).

Ebből kifolyólag büszkék vagyunk arra, hogy a jelenlegi infrastrukturális feltételek így már minden igényt kielégítenek a sikeres edzőmunkához.



IV.1.1.2.4.1. Kardvívás

A kardvívók létszáma jelenleg 45 fő, ebből 35 igazolt versenyző, a létszám növekedés lassú, de folyamatos, ebben az évben is ez várható. A szakág szakmai háttérét Pákey Béla és dr. Pucsok József biztosítja.

Célkitűzésünk, minél több és jobb ranglista pont megszerzése a korosztályos versenyeken, mivel az egyesületi pontverseny és a verseny engedéllyel rendelkező, ténylegesen versenyeken induló vívók eredménye az alapja a Magyar Vívó Szövetség műhelytámogatásának.

Idén is tervezünk egy öt napos szakmai edzőtábort, ahol más egyesületek vívói is ott lesznek. A szakágnak szüksége van a vívó felszerelések, fegyverek, vezetékek pótlására, karbantartására, erre különös figyelmet kívánunk fordítani az idei évben is.

A versenyeztetés továbbra is teljes mértékben Budapest centrikus, így megmérettetéseink szinte kivétel nélkül budapesti helyszíneken zajlanak majd. Várhatóan 10-12 versenyen fognak fiataljaink szerepelni, ahol célunk az eddigi eredményeink javítása.

Elvárásunk, hogy mind a női, mind a fiú kadét csapatunk bekerüljön a legjobb nyolc közé.

Az előző évi egyéni eredményekkel, illetve a csapatban elért eddigi helyezéssel egyértelműen látható helyen szerepelünk a vívók térképén, s ma már kimondható, hogy hosszabb távon eredményes versenyeztetést tudunk tervezni.

IV.1.1.2.4.2. Törvívás:

Törvívóink létszáma 29 fő. Sportolóinkkal két fő edző, Makai Tamás és Bakó Péter foglalkozik. A létszám zöme gyerek alatti korcsoportba tartozik, a többiek pedig gyerek-újonc és serdülőbe. Összességében sok az új kezdő sportoló a kicsiknél. Törvívásban a minket is érintő korosztályokban sajnos elég kevés versenyt rendeznek. A kicsiknek, akiknek főleg szokni és tanulni kellene a versenyhelyzetet, szinte nincs is csibe-törpici és bambi verseny. Nem indíthatók el kezdőként egy 2-3 évvel nagyobb korcsoportos versenyen.

2024-ben szeretnénk minél több versenyen elindulni a már versenyérett és évjáratban is odaillő gyerekekkel. Ezek a Fülöp Mihály Körversenyek, amelyek megrendezése nem mindig szerencsés a távolság miatt (Budapest-Hódmezővásárhely-Zalaegerszeg-Piliscsaba- stb.).

Ebben az évben a fentiek alapján kb. 7-8 versenyen szeretnénk részt venni. Tervezünk augusztusban a tavalyihoz hasonlóan egy felkészítő és alapozó edzőtábort, hogy a szeptemberben induló szezonra megfelelő erőnlétben legyenek a gyerekek.

Célunk, hogy a gyerek és újonc korosztályt elérő gyerekekkel minél előrébb jussunk a versenyeken, és lehetőség szerint a döntőbe is be tudjanak kerülni.

IV.1.1.2.5. Kajak-kenu vagy „egyéb sportág” szakág

Minden reményünk ellenére a Kajak-kenu szakág fizikális beindítása még mindig nem tudott végbe menni. Többször beszámoltunk már ennek okairól, igyekeztünk az elmúlt években egyezséget kötni a Horgász Szövetséggel, ennek eredménytelensége okán új alternatív helyszínt találni, de mindeddig eredménytelenül.

Ebből kifolyólag, már többször szóba került, hogy a helyére egy másik sportágat kellene felkarolnunk. Több helyi szervezet is megkeresett már minket, hogy szeretnének sportágukkal bekerülni rendszerünkbe. Az elmúlt időszakban így megkezdtük ezen sportágak „vizsgálatát”, annak érdekében, hogy fel tudjuk mérni, illetve a Tulajdonos számára egy kellő körültekintéssel előkészített szakmai anyagot tudjunk a rendelkezésére bocsátani, döntés céljából, hogy ezek közül az elkövetkező időszakban melyiket lenne érdemes beintegrálni Társaságunkhoz a nyíregyházi sport fejlődése céljából.

IV.1.1.2.6. Úszó szakág

A Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakágának munkáját az évek alatt kialakult szakmai tervek, a helyi úszó hagyományok és a helyi adottságok együttese formálja. A szakág egyik prioritása a versenysport, a Magyar Úszó Szövetség versenyrendszerében sportoló fiatalok edzése, versenyeztetése a lehető legmagasabb szinten való felkészítése a béka korosztálytól a felnőtt versenyzőkig.

A Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakága az elmúlt év végét lezárva az elvárásoknak



megfelelően teljesítette a célokat. Az elmúlt évek kijelöltek egy szakmai útvonalat, amit a folyamatos fejlődés és rendszeres szakmai munka jellemezett, ezt szeretnénk folytatni a jövőben is. A versenyeztetés mellett továbbra is célunk, hogy egyre több nyíregyházi gyermekkel ismertessük meg az úszást, a „vizes környezet” szépségét, örömét, ily módon illeszkedve a kormányzat azon elképzeléséhez, hogy valóban „Minden

gyermek tanuljon meg úszni” és 2023-ban az *Úszó Nemzet Programon* keresztül ez már-már realitásnak tűnik.

A 2024-es évben is a fő versenyek adnak vázát az éves felkészülésnek, hiszen Olimpiai év lesz. A nyári olimpia mellett felnőtt Világbajnokság, U23-as Európa bajnokság, ifjúsági és felnőtt Európa Bajnokság, valamint magyar rendezésű rövid pályás világbajnokság is megrendezésre kerül. A 2024-es üzleti év nemzetközi és hazai versenyekben igen gazdag év lesz és minden lehetőséget biztosít a sportolók számára a céljaik eléréséhez.

2024. évi versenynaptár terv	
Esemény megnevezése:	Várható időpont
1) Nemzetközi fő versenyek:	
<i>FINA/WA 21th World Aquatics Championships – Doha (Katar)</i>	2024. február 2-18.
<i>LEN European Youth OW - Szerbia, Belgrád</i>	2024. június 15.
<i>LEN European Junior Swimming Championships, Vilnius</i>	2024. július 2-7.
<i>Nyári Olimpiai játékok</i>	2024.07.26- 08.11
<i>Rövid Pályás Világ Bajnokság (Budapest)</i>	2024.12. 10-15.
2) Országos Bajnokságok 2024-ben:	
<i>Országos Bajnokság Széchy Tamás emlékére (Open Kvalifikációs)</i>	2024. április 9-12
<i>Országos Ifjúsági Bajnokság (Open Kvalifikációs)</i>	2024. augusztus 7-10
<i>Országos Serdülő Bajnokság (Open)</i>	2024. július 24-27
<i>Országos Gyermek Bajnokság</i>	2024. július 17-20
<i>Országos Cáva Bajnokság</i>	2024. július 11-13
<i>Országos Delfin Bajnokság</i>	2024. július 6-7
<i>Országos Rövidpályás Bajnokság (Open)</i>	2024. november 6-9
<i>Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság (Open)</i>	2024. december 5-8
3) Tervezett felkészülési versenyeink:	
<i>7. Internationale Winterschwimmfest nemzetközi felk. verseny</i>	2024. február 24-25
<i>Országos Diákolimpia I.-II. /III.-IV. /V.-VI. városi és régiós fordulók, korcsoportok (február-március)</i>	2024. február 5.
<i>II. Buda kupa, Tavaszbátor nemzetközi úszóverseny, Aranyüst Kupa, Eger Város Kupa, Miskolc-Szelektív Kupa, Parafa Kupa</i>	2024. február -december
<i>Viharsarok Kupa, Hajós Alfréd Kupa 4 forduló</i>	2024. március-június
<i>MVSI Kupa, Győr Open, Cikluszáró</i>	2024. szept- december
4) Tervezett saját rendezésű felkészülési versenyeink:	
<i>SzSzB vármegyei diákolimpia</i>	2024. február. 5.
<i>V. NYSC kupa</i>	2024. február.17.
<i>II. Masters Nemzetközi úszóverseny</i>	2024. augusztus. 17-18.
<i>V. Szabolcs Kupa</i>	2024. november 23.

Az Eissmann Városi Sportuszoda rendelkezésre állása állandó stabil helyszínt biztosít a vizes sportágak részére. Az uszoda 10 pályás 50 méteres medencéje minden versenyző és oktatásban részesülő fiatal igényét kiszolgálja. Ideértve a senior úszóinkat is, akik száma folyamatos növekszik, illetve egyre jobb és jobb eredményeket érnek el, felkészítőjük Kovács Rita.

A 2024-es esztendőben a tavalyi évben már nagy sikerrel megrendezett *Szabolcs Kupa* nemzetközi úszóverseny, illetve az *NYSC kupa* felkészülési úszó viadal mellett, vármegyei Diákolimpia úszóversenyt tervezünk lebonyolítani. Úgy gondoljuk, hogy ezeknek a versenyeknek a színvonala és marketing értéke olyan szintű lesz, hogy méltán bekerülhetnek a kiemelt sportrendezvények sorába.

A szakág életében a korosztályos csoportokat 2024-ben is Urbin Tamás vezetőedző, Kovács Rita, Kelemen Ottó edzők és az oktatásba bekapcsolódó fiatal, ambiciózus kollégák Szurovcsják Ivett, Kapolka Sándor, Furkó Eliza, Ónodi Gyula, Horváth Bendegúz, Vadász Lúcia és Tóth Hanna irányítják. A tavalyi évtől a szakág alkalmaz kimondottan az erőfejlesztésért és kondicionális képességek fejlesztéséért felelős szakembert Hódos Péter Levente személyében. Célunk, hogy a szakág versenyzőinek létszámát stabilizáljuk, és a minőségét javítsuk. Ezekben segítenek az uszodában induló programok, tanfolyamok, amelyekkel a csökkenést megfordíthatjuk és az utánpótlásban immár folyamatosan növekvő létszámból új versenyzőket válogathatunk.

Az idei évben köszönhetően a kiemelt vidéki klubok támogatásnak tervezünk külföldi edzőtáborokban, versenyeken is részt tudjunk venni. A kiemelt versenyzőinknek nem kisebb célt tűztünk ki 2024-re, mint két nemzetközi válogatott versenyre való kijutás és elindulás. (Olimpia, EB, VB, Rvp VB.)

Mindezt alátámasztja az a tény, hogy *Hatházi Dóra* és *Sztankovics Anna* a magyar felnőtt mezőny elitjébe tartoznak, és egyéni legjobb számaikban - 100-200 méter pillangó, illetve 50-100 m mellen - A vagy B szintes idővel rendelkeznek. A fiatalabbaknál történt változás a 2024-es évre tekintettel volt versenyző, aki eligazolt (Barna Bianka) és volt, aki érkezett (Szabó Regina), de igyekszünk az eredményességet fenttartani. A versenyekre való kijutásról a Magyar Úszó Szövetség az aktuális bajnokságok után dönt.

2024-es évben kiemelt célunk az ÚNP-programmal való szoros együttműködés, hiszen a programban heti rendszerességgel 1.600 kiskorú gyermek jár úszni, ami kiváló merítést ad az utánpótlás toborzásunknak. Az év során folytatódik a HÍD-program is, ami azzal a céllal alakult, hogy a programban és az egyéb képzéseken az úszás alapjait elsajátító gyerekek az igazolt úszóversenyzőkké válhassanak.

IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág

A szakág a Sportcentrum égisze alatt kezdett újra magára találni, és reményeink szerint sikerül újfent felszálló pályára állítani a nyíregyházi tollaslabdázást. Lassan sikerül kihevernünk a pandémia által okozott teljes leépülést és a Város segítségével újra építközhetünk. Ez leginkább az utóbbi időszak létszám növekedésében mutatkozik meg, mely közel duplájára emelkedett az elmúlt bő másfél év alatt. Ez a tendencia nagy örömünkre szolgál hiszen a kiválasztás tárháza bővül, viszont egyéni sportágról lévén szó megnehezíti az érdemi edzői munkát, melyet jelenleg két fő lát el. A tavalyi év során már rendeztünk megyei és területi diákolimpiát, az Országos Diákolimpiáról is sikerült érmekeket elhoznunk, valamint részt vettünk egy országos utánpótlás versenyen, ahol szintén három éremmel tértünk haza.



A jövőre nézve prioritás számunkra a több versenyztetés, ezért az első félévben három utánpótlás versenyre szeretnénk elmenni, ahol az U11, U13, U15 és U17-es korcsoport játékosait mérettetnénk meg. Szándékunkban áll ugyanezen korcsoportok részvételével egy hazai utánpótlás verseny megrendezése is, melynek egyeztetése folyamatban van. Ezen túl hagyományosan továbbra is Nyíregyházán szeretnénk megrendezni a Diákolimpia területi döntőjét is.

Eredményesség tekintetében mindenképp fejlődést várunk az elkövetkező időszakról. Céllal tűztük ki, hogy minél több versenyzőnk verekedje be magát az Országos Diákolimpiai döntőbe, és több dobogós és pontszerző hellyel öregbítse a nyíregyházi tollaslabda hírnevét. Továbbá nem titkolt szándékunk ranglista pontok szerzése a fent említett országos versenyeken.

IV.1.1.2.8. Tájékozódási futó szakág

A 2024-es versenyszezonra a felkészülést 2023. november végén kezdtük el. A csapat két csoportban dolgozik, azaz egy rutinos és egy kezdő csoportban. A bázis az Atlétikai Centrum, de a nagyobbak megfelelő időjárás esetén hétköznapi este az Arany János Gimnáziumból indulva futnak a Sóstói erdőben. Csatlakoztunk az alapozási időszakban (december – február) az országos szinten meghirdetett négyfordulós edzőverseny sorozathoz, melyen a két forduló utáni összetett eredmény alapján több versenyzőnk is a legjobbak között van. A hétvégeken a szabolcsi terepeken tartunk térképes edzéseket. Továbbra is az a célunk, hogy versenyzőink mind fizikailag, mind technikailag (a tájékozódás terén) fejlődjenek és a tavalyi eredményekhez hasonlóan, sikeresen képviseljék a város és a megye tájfutó sportját.



A tájékozódási futás egy olyan sportág, ahol sokféle terepen (alföldi – hegyi – városi) rendeznek versenyeket és bajnokságokat. Ahhoz, hogy a különböző jellegű terepekre fel tudjunk készülni, továbbra is sok versenyen szeretnénk elindulni. Jelenleg egy sportolónk esélyes arra, hogy a nyári, Csehországban megrendezésre kerülő Junior Világbajnokságon induljon. Számára igyekszünk több olyan lehetőséget felkutatni (a szintén válogatott aspiráns, más városban edző társaival közös edzésen való részvétel, edzőtáborok, speciális versenyek), amellyel sikerülhet a jó felkészülése, egyúttal a válogatottba kerülése. A nyári lengyelországi Ifjúsági Európa Bajnokságra válogató versenyekre két fiatalunk készül, számukra a tavaszi válogató versenyekre való felkészülés és a versenyeken való indulás is nagyon fontos. A csapat- és váltóversenyekre a korosztályoknál meglévő hiányainkat kolozsvári magyar tájfutókkal oldanánk meg. A kapcsolat a korábbi években is jól működött, az idén nyáron is közös edzőtábort tervezünk a Kolozsvár környéki terepeken. 2024. évi tervezett nagy versenyek *(az országos versenynaptár még nem végleges, a kisebb versenyek ez után kerülnek be, ezek egy naposak, nem túl messze: Heves / Borsod / Hajdú-Bihar terepei):*

S.sz.	Időpont	Verseny megnevezése
1.	2024.03.09-13.	Lipica Open – Szlovénia (a válogatott kerettagok és aspiránsok felkészülési versenye)
2.	2024.03.16-17.	Tipo Kupa – CEYOC válogató / Pákozd
3.	2024.03.23	Csapatbajnokság / Bakony hg.
4.	2024.04.05-07.	CEYOC (nemzetközi ifjúsági verseny) és Tavaszi Spartacus Kupa / Vértes hg.
5.	2024.04.26-28.	Nógrád Nagydíj / Salgótarján
6.	2024.05.11-12.	Országos Diákolimpia / Soltvadkert
7.	2024.05.18-20.	Kiemelt Válogató Hétfége – 2 forduló / Csepelharaszt
8.	2024.05.25-26.	Honvéd Kupa – válogató verseny 2 forduló / Szentgál
9.	2024.06.15-16.	Középtávú és Váltó Bajnokság / Szilke – Szlovákia
10.	2024.06.23	Tisza-tó Kupa / Tisza -tó környéke
11.	2024.07.25-28.	Edzőtábor / Erdély
12.	2024.08.16-20.	Hungária Kupa (5 napos) / Mór központtal
13.	2024.09.14-15.	Rövidtávú Bajnokságok / Dél-Alföld
14.	2024.10.12-13.	Hosszútávú OB / Pontbegyűjtő Csapatbajnokság / Pilis hg.
15.	2024.10.19-20.	Éjszakai OB és Egyesületi Váltó OB / Bükk hg.
16.	2024.11.02-03.	Őszi Spartacus Kupa Monspart Sarolta emlékére / Vértes hg.

Az egyéni bajnokságokon (rövid-, közép- és hosszútáv) reálisan az 1-6. között 4-5 eredményt várunk. A csapat- és váltóbajnokságokon (3 vagy 4 fős) szintén van esélyünk a legjobb hat közzé kerülésre – és dobogós helyezésre is.

IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

IV.1.2.1. Szabadidősport

A szabadidősport fogalmának definiálása nem egyszerű feladat, de talán a leggyakrabban használt megfogalmazás szerint a szabadidősport fogalma alatt olyan fizikai tevékenységet értünk, amely hozzájárul a minőségi élet megteremtéséhez, és amelyet az egyén a rendelkezésére álló szabadidőben végez.

A tevékenység célja sokrétű, magában foglalja többek között a játékot, a szórakozást, a sikerélmény elérését, a kondíció és alak javítását. Emellett lehetőséget ad a személyiség fejlesztésére (csapatszellem, siker és kudarc kezelése, fair play stb.) és alapvető feltétele egészségünk hosszú távú megőrzésének is.

Az elmúlt évtizedek alatt bekövetkezett életmódbeli változások okán egyre nagyobb igény mutatkozik a szabadidősportra, az ilyen típusú események megrendezésére. Ebből kifolyólag nekünk is részt kell vállalnunk ezen társadalmi igény kielégítésében.

2024. évi Szabadidősport naptárunk összeállításakor mottónk az volt, hogy „Sport for All”, azaz „Mindenkinek sportja”. Úgy gondoljuk, hogy rendezvénytervünkéből a legkisebbtől a legidősebb korosztályig mindenki választani tud majd.

Programjaink tavalyi évben megkezdett reformálását a tárgyévben is folytatni kívánjuk, hogy azok még nagyobb megalégedésre szolgáljanak és még népszerűbbek legyenek a városlakók körében.

Mint ahogy az eseménynaptárunk mutatja 2024-ben számos szabadidősport rendezvényre invitáljuk a nagyközönséget.



Évindítóként első alkalommal csatlakozunk a Magyar Paraszport (február 22.) napjához, melyre az egész vármegyére terjedően érkeznek diákok.

A Nyíregyházi Sportcentrum kiemelt eseményei közé tartozik a Nyuszi Futás és a Mikulás Futás, amelyeket megújult formában rendezünk meg.

A tavalyi évhez hasonló nagy sikerre számítunk a Fitt-Város elnevezésű programunkon, melyet idén is május 1-re tervezünk, illetve össze kívánjuk kötni a rendezvényt a Magyar Sport Napjával.

A labdarúgás és a kosárlabda legelhivatottabb sportolói számára már hagyományos módon idén is lebonyolításra kerül az egyre nagyobb tömeget vonzó Streetball Fesztivál a Kossuth téren és a Strandfoci Fesztivál, amely nemzetközi szintűvé nőtte ki magát.

Szeptember utolsó hetében az Európai Sporthéthez csatlakozva a legkisebbeknek is sportélményt (Óvodások játékos fesztiválja) biztosítunk.

2024-ben sem marad ki naptárunkból a töretlen népszerűségnek örvendő Kispályás Labdarúgó Bajnokság és a Városi Tekebajnokság.

IV.1.2.2. Paraszport

A fogyatékos emberek társadalmi befogadásának erősítése mindenekelőtt szemléletváltáson alapul, melynek egyik eszköze a parasport. Úgy gondoljuk, hogy a parasport egy áttörés, hiszen megtapasztalhatjuk, hogy a fogyatékkal élő emberek ugyanúgy képesek sportolni, szép eredményeket elérni, mint egy ép sportoló. Kitartásuk, hatalmas akaraterjük és irigylésre méltó alázatosságuk példaértékű. Megmutatják, hogy szorgos munkával bármit el lehet érni, csak akarni kell. Példaképként lehet rájuk tekinteni.

Ezért is tartjuk fontosnak, hogy szervezetünk is helytálljon a sport ezen területén is a társadalmi felelősségvállalás jegyében, illetve sportolási lehetőséget teremtsünk a helyi fogyatékkal élők számára.

Társaságunk jelenleg ülőröplabda és kerekesszékes vívás sportágakban biztosít sportolási lehetőséget.

IV.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ebben az évben is folytatja munkáját ülőröplabda csaptunk. Ülőröplabdásaink évtizedek óta mind a Magyar Bajnokságban, mind a Magyar Kupában dobogóként léptek pályára. A 2023/2024 szezonban csapatunk jelenleg a tabella második helyén áll. Célkitűzésünk, hogy mind a két versenysorozatban dobogós helyezést érjenek el ebben a szezonban is.

Külön öröm számunkra, hogy két játékosunk a válogatott tagja, név szerint:

- ✓ Peres János
- ✓ Domina József,

illetve a férfiválogatott másodedzője Drotár György.

IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

Versenyzői létszámunk 2 fő, Tarjányi István és Csépké Bence. Tarjányi István nemzetközileg ismert, sikeres vívó, így az önmagával szemben, illetve a Sportcentrum vezetése által támasztott elvárások is eltérőek Csépké Bencééhez képest.

Mindkettőjük edzőmunkája, a sportághoz való viszonya példamutató. Meg kell említeni Bence esetében, hogy a vívással 2020-ban ismerkedett meg, így az ő eddigi munkája, eredményei bizakodásra adhatnak okot. Az is tény, hogy a két versenyző remekül kiegészíti egymást, és ideális edzőpartnerként tudnak együtt dolgozni.

Parasportolóink edzőmunkáját, egészségi állapotuk javítását, kondicionális képességeik fejlesztését gyógytornász bevonásával, pszichológus, illetve rendszeres orvosi vizsgálatok biztosításával is támogatjuk.



Célkitűzések:

- ❖ **Tarjányi István** számára a cél a világbajnokságokon és az idei Európa Bajnokságon az érem szerzése, amivel biztosítani tudja az idei évi Párizsi Paralimpiára a kvalifikációs helyét. Ehhez megfelelő szakmai háttérre van szüksége a versenyeken, Pákey Béla személyében. A szükséges edzőtábori felkészülést minden esetben biztosítjuk. István jelenleg 4. a világranglistán, egy sikeres Európa-bajnoki szerepléssel szinte biztosan tehető olimpiai részvétele.
- ❖ **Csépké Bence** egy nagyon hosszú, makacs sérüléssel bajlódik. Egy műtéten már átesett, amely sikeres volt, ám miután mindkét oldalon beavatkozásra van szükség, a második műtetre hamarosan sor fog kerülni. Ezt követően tudja majd elkezdeni az edzőmunkát. Bence nagyon fiatal sportoló, így a felépülése után reményeink szerint 10-15 éven keresztül sikeres vívó válhat belőle.

IV.2. Üzemeltetési igazgatóság

Terveink szerint a Társaság Üzemeltetési igazgatóságának 2024-es működését már előrelátható nehézség nem fogja befolyásolni.

Az Üzemeltetési Igazgatóság kiemelt feladata a konzekvens gazdálkodás elősegítése a Társaság üzemeltetésében lévő épületek tekintetében. Ez a feladat kiterjed az energiagazdálkodásra, a felhasznált karbantartási anyagokra, a karbantartási szolgáltatásokra, valamint az értékesíthető szabad kapacitásokra is. A létesítmények kapacitását igyekszünk az előző évekhez hasonlóan maximalizálni és olyan eseményeket megtartani, melyek magas színvonalú sport és kulturális szolgáltatást és élményt nyújtanak a nyíregyháziaknak. A sportrendezvények mellett a többcélú hasznosításnak is minél nagyobb teret kell nyújtanunk annak érdekében, hogy egyrészt a piaci bevételeinket növeljük.

IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

A létesítményben folyó programokat két csoportra tudjuk bontani. Az első csoportba sorolhatóak azok az események, amelyek nem a nagyközönség előtt zajlanak, nevezhetjük ezt „hétköznapi üzemnek”. Ebben a kategóriában a csapatok edzéseit tudjuk elhelyezni úm. futsal, kosárlabda és röplabda. Fontos kiemelnünk, hogy ezen csapatok a felkészülés minden területét a Csarnok falai között bonyolítják le. Ez a regenerációra az általános és sportágspecifikus kondicionáló edzésekre és a rehabilitációs kezelésekre is vonatkozik. Ezt a tevékenységet teszi teljessé az utánpótlás csapatok edzése a fenti sportágakban.

A második csoport, a szabadpiaci felhasználás kategóriája, melybe a koncertek, vásárok, céges rendezvények és egyéb kulturális programok tartoznak. Elmondhatjuk, hogy az előző évekhez hasonlóan a 2024-es év hangsúlyos eseményei már foglalásba kerültek a rendezvény-naptárunkban. A hagyományosnak mondható karácsonyi rendezvények foglalásba kerültek, így a Continental, a LEGO, a Coloplast eseményeinek már biztosan helyet ad az Aréna. A kulturális programok közül kiemelkedik a Nyírség Táncegyüttes jubileumi gálaműsora és a nemzetközi Cantemus Kórusfesztivál is, melynek időpontját a szervezők az augusztus 20-ai Államalapítási Ünnepekre időzítették.

Rendhagyó módon az Eszterlanc Óvoda és tagóvodái - első ízben választotta - jótékonysági bál eseményük helyszínül a Csarnokot, hiszen az épület befogadóképessége lehetővé teszi, hogy az eseményre minden érdeklődőt, szülőt és dolgozót is vendégül lássanak egyidőben. A Vasvári Pál Gimnázium Szalagavató ünnepsége visszatérő program október hónapban. Az eseményre közel 2.500 szülő, diák, tanár és hozzátartozó látogat el, melynek keretében a végzős osztályok táncprodukcióikkal illusztrálják a középiskolai éveket, a szalagtűzés hagyománya pedig jelzi, hogy az érettségit követően a diákok elhagyják iskolájuk falait.

A fesztivál jellegű események közül a Never Say Never által szervezett Spring Fesztivál, Color Fesztivál, Halloween Party, valamint a FŐHE felezés emelkedik ki. Ezeken a programokon a hazai könnyűzenei élet teljes palettáját láthatja a nyíregyházi fiatal közönség. Az Aréna rendezvény palettáján az idősebb korosztály is megtalálhatja majd a számára szórakoztató zenei programot, hiszen a „Demjén 70” és az „EDDA 50” elnevezésű koncertek szervezői a Csarnokunkat foglalják az egyik turné állomásnak.

Nagy Öröm számunkra, hogy az Él sport Kft. által versenyeztetett A Studio Futsal csapatunk újoncként kiválóan szerepel a NBI-es osztályban. Ennek köszönhető, hogy a Futsal Válogatott a tavaszi idényben nálunk edzőtáborozik és játszik majd több felkészülési mérkőzést is.

Végül, de nem utolsó sorban kiemelt esemény a „Fitt Város” közösségi sportnapunk, melyet szeretnénk megismételni az idei évben is. A rendezvény nem csak egy családi nap a sportolóink részére, hanem jó alkalmunk van a tagtoborzásra és szakágaink életének megismertetésére a nagyközönséggel.

IV.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése



A létesítmény üzemeltetését és üzemszerű működését előreláthatólag negatív tényező nem befolyásolja. A tavaszi időszakban március 28-ig kívánunk nyitva tartani, amely biztosítja a pályát használó egyesületeknek a zavartalan felkészülést a bajnoki mérkőzésekre.

A jég „elengedése” után a szezon végi gépészeti és eszközkarbantartásokat végezzük el, majd várhatóan május elején telepítjük az inline felületünket, amely a nyári időszakban egyrészt védi a hűtőbetont, másrészt alkalmas görkori edzések megtartására. A pálya nyári üzeme folyamán a városi rendezvények esőhelyszíneként, illetve a Labdarúgó VB és Olimpia idején szurkolói pontként működik majd.

A jég szezon, amennyiben az időjárási körülmények is lehetővé teszik november 15-én szeretnénk elindítani, amely azt jelenti, hogy a jégkészítést november 07-én szeretnénk elkezdni.

A jég szezon szeretnénk 2024-ben is megtölteni színvonalas rendezvényekkel!

IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése

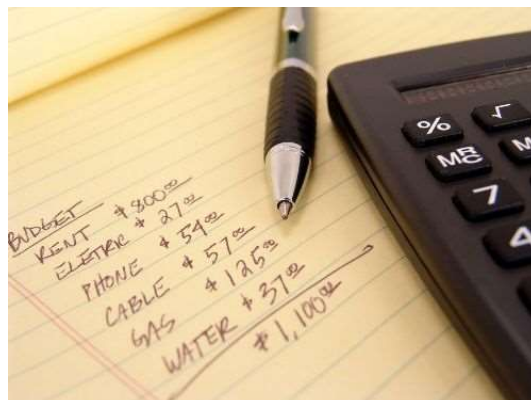
Harmadik épületünk, az **István utca 17.** szám alatti ingatlan, mely létesítmény továbbra is elsődlegesen raktározási célt szolgál, mely nagy segítséget jelent hiszen sem az Aréna, sem a Jégpálya nem rendelkezik elegendő raktárhelyiséggel.

Az udvar egy részét bérbe tudtuk adni az OBI részére, így az ebből származó bérleti díj bevétele finanszírozza a fenntartási költségeket, illetve gyarapítja eredménytervünket.

V. 2024. évi költségvetés

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok

2024. évi költségvetési tervünk alapja a Társaság előző évekbeli gazdasági gyakorlata, eredményessége, hiszen ez adja a 2024. évi terv számszaki adatainak gerincét. Ez egészül ki a Tulajdonos által elvárt 2024. évi irányelvekkel, szempontrendszerrel, mely továbbra is magában foglalja az általa elvárt költség- és energiahatékony szemléletű gondolkodást is. A költségszerkezetünkre a jelenlegi gazdasági környezet, az energia és szolgáltatói árak jelentős emelkedése sajnos negatív hatást gyakorol. Tehát költségvetésünk kiinduló pontja a bázis év adatai voltak, mely adatok korrigálásra kerültek az alábbiakkal:



- tárgyévi minimálbér emelkedés összege, az ezzel párhuzamosan tervezett általános 15%-os béremelés és differenciáltan a vállalkozóként, illetve megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében 10%-os díjmelés;
- a főállású dolgozók részére plusz cafetéria juttatás;
- szolgáltatási díjak, anyagköltségek inflációt követő áremelkedése;
- a víz-, és csatornadíjak jelentős áremelkedése;
- tudomásunk szerint az energia (távhő, villamosenergia) egységárak előreláthatólag drasztikus mértékben már nem fognak emelkedni a tárgyévben, azonban mégis jelentős növekménnyel kell számolnunk, mivel a létesítmények korlátozások, zárások nélküli üzemeltetését kívánjuk biztosítani, úgy, hogy a felhasználásra kerülő energiákkal továbbra is konzekvensen és költséghatékonyan gazdálkodunk.

Mindezek figyelembevételével a 2024. évi előzetes eredménytervünk az alábbiak szerint alakul:

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	Változás	
				e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	181 533	210 461	228 387	17 926	108,52%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	1 117 686	960 549	1 134 109	173 560	118,07%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	666 384	489 349	571 066	81 717	116,70%
V. Személyi jellegű ráfordítások	521 892	547 192	662 193	115 001	121,02%
VI. Értékcsökkenési leírás	106 083	122 373	124 208	1 835	101,50%
VII. Egyéb ráfordítások	1 800	5 564	2 550	-3 014	45,83%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	3 060	6 532	2 479	-4 053	37,95%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	8	2	-6	25,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	168	52	-116	30,95%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-9	-160	-50	110	31,25%
C. Adózás előtti eredmény	3 051	6 372	2 429	-3 943	38,12%

Úgy gondoljuk, hogy az általunk felállított jelen terv racionális következtetéseken, döntéseken alapul, illetve igyekeztünk minden belátható körülményt figyelembe venni, azonban a kontrollált gazdálkodás továbbra is indokolt, mellyel minimalizálni tudjuk mind a gazdálkodási, mind pedig a működési kockázatot, ideértve a sportszakmai és az üzemeltetési feladatellátást is.

Ahogy azt a fenti eredménytervünk is mutatja tárgyévi várható bevételeink fedezetet tudnak nyújtani a 2024-es üzleti évben felmerülő költségek, ráfordítások finanszírozására.

Mindezek figyelembevételével, bizakodva tekintünk a 2024-es üzleti évre, úgy gondoljuk, hogy a jelen üzleti tervben megfogalmazott terveinket, célkitűzéseinket végre tudjuk hajtani, illetve továbbra is biztosítani tudjuk az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok színvonalas ellátását a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően.

Gazdálkodásunk legfőbb célja ebben az évben is, hogy megőrizzük likviditásunkat, eredményességünket, illetve munkavállalóinkat.

Részletező táblázatainkat a könnyebb összehasonlíthatóság érdekében úgy állítottuk össze, hogy a 2024. évi terv adatokon túl azok tartalmazzák a 2023. évi terv, illetve várható tény adatokat is.

Számításaink alapján úgy látjuk, hogy ebben az évben is pozitívan alakulhat üzemi és adózott eredményünk is. Az Igazgatóságok Üzemi eredményhez való hozzájárulását a *3. sz. melléklet tartalmazza.*

A vállalkozási tevékenységből származó bevételünket, igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célratörőbben tudjuk ellátni feladatainkat.

Tájékoztatásul közöljük, hogy a feltüntetett 2023. évi várható adatok, előrejelzések, könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak, plusz-mínusz irányba egyaránt változhatnak.

V.2. Bevételi források alakulása

2024. évi bevételeinket összességében 1.362.498 e Ft-ban határoztuk meg. A 2023. évi várható tényadathoz mérten +16,35%-os növekedéssel kalkulálunk. Az Értékesítés nettó árbevétele terveink szerint 228.387 e Ft-ban fog realizálódni az év végére, ez az összeg előreláthatólag 8,52%-kal haladhatja meg a 2023. évi várható tényértéket. A növekedés elsődleges oka az üzemeltetett létesítmények teljes éves üzemszerű működése. Egyéb bevételeinket 1.134.109 e Ft-ra prognosztizáljuk, mely bevételi sor szintén emelkedik az előző üzleti évhez képest, mégpedig 18,07%-kal. Ezen bevétel csoporton belül kap helyet a tárgyévi önkormányzati támogatás összege 348.000 e Ft-tal, a látvány-csapatsport támogatás összege 316.917 e Ft-tal, illetve a tárgyévi (306 M Ft) és a 2023. évi (37,6M Ft) kiemelt klub támogatás, melyek összértéke 2024-ben 343,6 M Ft. A fejlesztési célú támogatások visszairásának összegét 102.419 e Ft-ra becsüljük. Pénzügyi műveleteink bevételeit 2 e Ft-tal állítottuk be bevételi soraink közé.

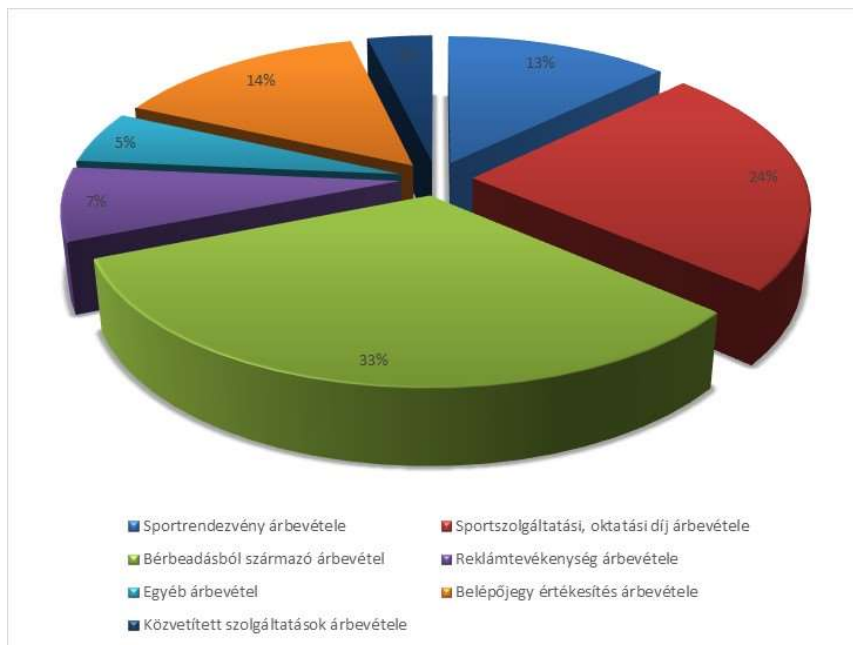
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	24 016	30 805	29 242	94,93%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	47 350	53 541	53 750	100,39%
Bérbeadásból származó árbevétel	55 700	62 200	74 450	119,69%
Reklámtevékenység árbevétele	17 675	17 180	17 125	99,68%
Egyéb árbevétel	6 792	11 718	12 320	105,14%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	22 000	26 501	33 000	124,52%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 000	8 516	8 500	99,81%
Értékesítés nettó árbevétele:	181 533	210 461	228 387	108,52%
Látvány-csapatsport támogatás	246 903	264 355	316 917	119,88%
Önkormányzati támogatás	381 000	258 000	348 000	134,88%
Egyéb működési célú támogatások	20 405	24 222	19 735	81,48%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	54 525	54 855	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	320 000	251 812	37 588	14,93%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	306 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	91 853	99 154	102 419	103,29%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 000	7 101	3 250	45,77%
Különféle egyéb bevétel	0	1 050	200	19,05%
Egyéb bevételek összesen:	1 117 686	960 549	1 134 109	118,07%
Pénzügyi műveletek bevétele:	1	8	2	25,00%
Összesen:	1 299 220	1 171 018	1 362 498	116,35%

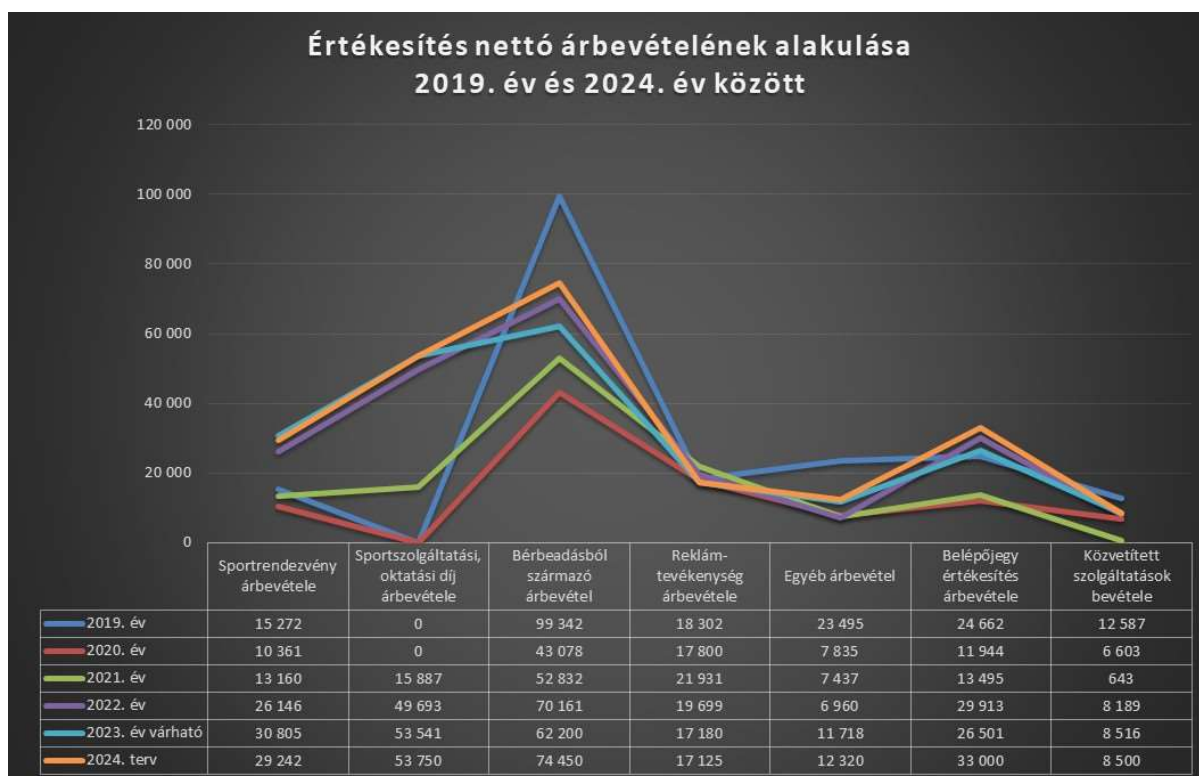
A bevételek igazgatóságokénti részletező táblázatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevételének tárgyévi értékét 228.387 e Ft-ban határoztuk meg, melynek bevételnemenkénti megoszlását az alábbi kördiagrammal kívánjuk szemléltetni:



Az elmúlt évhez képest 8,52%-os növekedéssel kalkulálunk. Az Értékesítés nettó árbevételének alakulását 2019. év és 2024. év között az alábbi diagram tartalmazza.



V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A sportrendezvények tárgyévi várható árbevételét 29.242 e Ft-ra becsüljük, értékét tekintve csupán 5,07%-kal marad el a bázisévtől. Az Utánpótlás nevelési csoportnál 15.270 e Ft-ot, a Szabadidősport szervezési csoportnál 13.500 e Ft-ot terveztünk a rendezvényeinkre, azaz a terem-, a kispályás labdarúgó bajnokság és a strandfoci fesztivál részvételi díjainak ellenértékéért. A Sportigazgatóságnál mutatkozó 472 e Ft-ot a megrendezni kívánt szakmai konferencia részvételi díjaként terveztük. A csapatsportágak közül a Kosárlabda szakág esetében várunk 1.200 e Ft-os bevételt a Kenguru bajnokság lebonyolításáért az MKOSZ-tól. Az egyéni sportágak közül atlétika és úszás tekintetében kalkuláltunk versenyek nevezési díjából, illetve a Kölyökből Atlétika program szervezéséből származó bevétellel, ezek várható összértéke megközelíti a 14 M Ft-ot.

V.2.1.2. Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele

A 2024-es üzleti év tekintetében 53,7 M Ft-tal kalkulálunk ezen a bevételi jogcímen, melynek értékét tekintve bázisévvel egyező a tervszámunk. Díjemelést nem terveztünk a tárgyévben. A díjfizetési szabályzatban foglalt kedvezményekkel, és mentességekkel továbbra is sok sportolónk él, az ezekre való jogosultság lehetőségét a tárgyévben is biztosítani szeretnénk. Az Úszó szakág bevételeiben pozitív hatást eredményezett a Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium uszodájának újra nyitása, és az ezáltal újraindított úszás oktatási tevékenységünk a létesítményben.

A díjak előző évi és tárgyévi alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk bemutatni:



V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

A bérbeadási tevékenységünk árbevételét 74.450 e Ft-ban határoztuk meg, mely 19,69%-kal haladja meg a 2023. évi várható tényértéket.

A bevételi sor emelkedéséhez hozzájárul a létesítmények korlátozásoktól mentes üzemserű működése, illetve az Aréna esetében eszközölt bérleti díj emelés.

Az alábbi ábrán a bérbeadásból származó bevételek alakulását szemléltetjük az elmúlt öt év és a 2024-es üzleti év viszonylatában. A grafikon jól szemlélteti mind a világjárvány, mind az energiaválság negatív hatását a bérbeadásból származó árbevétel alakulásának tekintetében.



A Continental Aréna esetében 53,7 M Ft-ra becsüljük, a Városi Jégpálya esetében pedig 18 M Ft-ra a tárgyévi bérbeadásból származó árbevétel összegét. Az István utcai ingatlan egy részét tárgyéven is bérbeadás útján hasznosítjuk, melyből 1,2 M Ft bevétel jóváírást állítottunk be tervünkbe. A Sportigazgatóságnál tervezett 500 e Ft-ot a kis műfüves pályáink bérbeadásából származó díjbevételtől várjuk, mely jóval kevesebb, mint a korábbi üzleti években elszámolt összeg, de ezt azzal magyarázzuk, hogy a stadion beruházás miatt a kispályás bajnokság lebonyolítása érdekében be kellett vonnunk a pálya használatát is, ezáltal csökkent a kiadható szabad kapacitás.

V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenységünk bevételeként 17.125 e Ft-ot irányoztunk elő, mely szintén megegyezik a bázisévi adattal. A tervezett összegből 15.425 e Ft a ContiTech Magyarország Kft-től származó névhasználati díj ellenértéke, a fennmaradó összeget pedig a Kispályás Labdarúgó Bajnokság reklámdíja teszi ki.

V.2.1.5. Egyéb árbevétel

Egyéb árbevételeinket 12.320 e Ft-ban határoztuk meg, az előző évi várható 11.718 e Ft-hoz viszonyítva 5,14%-os az emelkedés. Összetételét tekintve a 12.320 e Ft-ból, 7.500 e Ft-ot az Üzemeltetési igazgatóságnál, 4.670 e Ft-ot pedig a Sportigazgatóságnál terveztünk. Egyéb árbevételeként elszámolni az Aréna rendezvényeihez köthető különféle egyéb szolgáltatások ellenértékét terveztük 5.500 e Ft összegben. A Jégpálya esetében 1.500 e Ft a tervszámunk. Az Üzemeltetési igazgatóságnál fennmaradó 500 e Ft-ot a buszok bérbeadásához kapcsolódó üzemanyag költségtérítések ellenértékeként kalkuláltuk. A Sportigazgatóságnál tervezett összeget a nevelési költségtérítések, illetve az Atlétika szakág esetében a csapatbajnokságban nyújtott eredményes szereplésünk díjazásától várjuk.

V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

A Városi Jégpálya belépőjegy értékesítésének árbevételeként a tárgyévre 33.000 e Ft-ot terveztünk, mely azért haladja meg közel 25%-kal a bázisévi értéket, mert a pálya március végéig nyitva lesz a nagyközönség számára.

V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

Közvetített szolgáltatások árbevételét 8,5 M Ft-ban határoztuk meg a tárgyévben.

V.2.2. Egyéb bevételek

Az Egyéb bevételek 2024. évi tervezett összege 1.134.109 e Ft, mely értékét tekintve 18,07%-kal haladja meg a bázisévi várható bevételi összeget. A növekedéshez leginkább a tárgyévi önkormányzati és a látvány-csapatsport támogatások emelkedése járul hozzá. Az Egyéb bevételek esetében, feltételeztük, hogy a felmerülő költségek finanszírozásához szükséges támogatások a rendelkezésünkre fognak állni munkánk folytatása céljából.



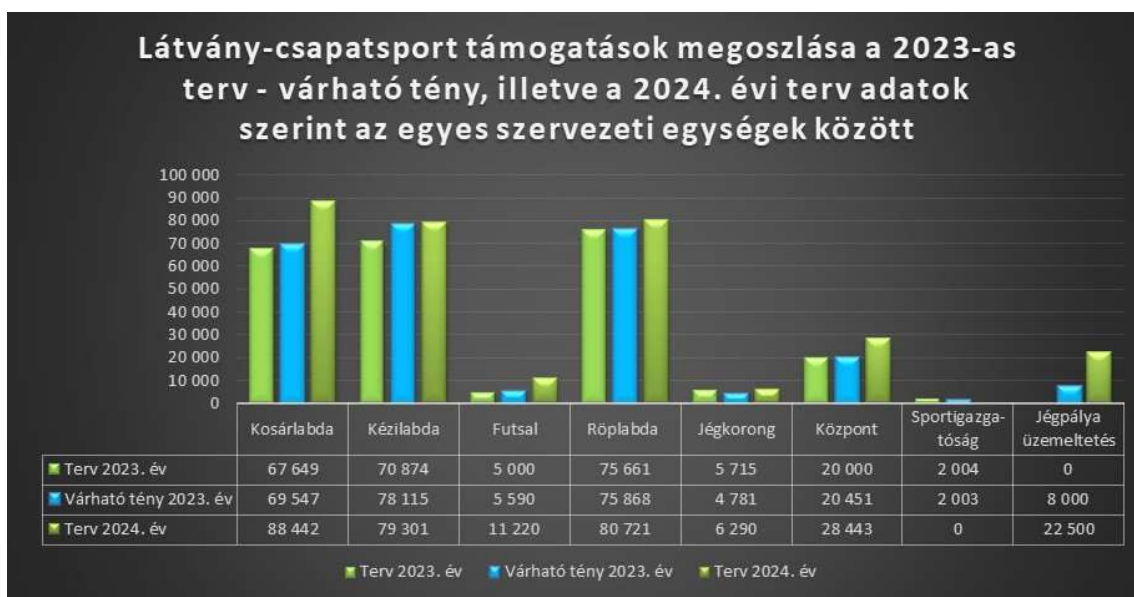
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Az Egyéb bevételek között továbbra is jelentős tétel a **látvány-csapatsport támogatásból** származó bevétel, melynek tárgyévi értéke 317 M Ft körül alakulhat. Összegét tekintve 27,9%-át teszi ki az Egyéb bevételeknek. Az előző évhez képest 19,88%-os növekménnyel kalkulálunk. A támogatás felmerülése az azzal szemben elszámolásra kerülő költségekkel egyenes arányban mozog. Így mivel emelkedtek a versenyeztetési, felkészítési költségek a támogatás felhasználása is növekszik. Továbbá külön ki kell emelni az üzemeltetési költségek fedezetére felhasználni kívánt „TAO” támogatást, mely a Városi Jégpálya üzemszerű működésének finanszírozását segíti.

Az előző évekhez hasonlóan jelen üzleti tervünk készítésével párhuzamosan készítjük elő a 2024/2025-ös TAO-s pályázatunkat, öt csapatsportágban. Amint az a T. Tulajdonos előtt is ismeretes évről-évre egyre több nehézségbe ütközik a látvány-csapatsport támogatási rendszer, ideértve a szűkülő kereteket és a feltöltési korlátozásokat. A 2023/2024-es évadok programjait is csak, az idei év elején tudtuk teljes mértékben feltölteni. Bízunk benne, hogy az új évadok pályázata minél rövidebb időn belül elfogadásra kerülnek majd, hogy ezek feltöltését is meg

tudjuk kezdeni még májusban. Az előrejelzések alapján a korábbi évek támogatási intenzitása a jövőben is biztosított lesz. Bízunk benne, hogy mind a ContiTech Magyarország Kft., mind pedig a korábbi évek támogatói által a támogatások feltöltése rendben zajlik majd. A támogatásokat igyekszünk ütemezetten felhasználni, értjük ezalatt azt, hogy először a június 30-a után már meg nem hosszabbítható programok még rendelkezésre álló kereteit merítjük ki először, illetve ennek érdekében szükség szerint a módosítási kérelmek beadásáról is gondoskodunk.

A támogatás egyes szervezeti egységek közötti megoszlását az alábbi ábrával kívánjuk szemléltetni.



V.2.2.2. Önkormányzati támogatás

A 2024. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Terv 2023. év	Várható tény 2023.év	Terv 2024. év	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
Központ:	106 000	99 000	127 000	28 000	128,28%
Sportigazgatóság összesen:	63 000	62 000	77 000	15 000	124,19%
<i>Sportigazgatóság általános:</i>	<i>23 500</i>	<i>18 632</i>	<i>22 000</i>	<i>3 368</i>	<i>118,08%</i>
<i>Utánpótlás nevelési csoport:</i>	<i>31 000</i>	<i>36 100</i>	<i>44 500</i>	<i>8 400</i>	<i>123,27%</i>
<i>Szabadidő- és Paraspport szervezési csoport:</i>	<i>8 500</i>	<i>7 268</i>	<i>10 500</i>	<i>3 232</i>	<i>144,47%</i>
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	212 000	97 000	144 000	47 000	148,45%
<i>Üzemeltetési igazgatóság általános:</i>	<i>39 000</i>	<i>40 000</i>	<i>49 000</i>	<i>9 000</i>	<i>122,50%</i>
<i>Continental Aréna üzemeltetés:</i>	<i>137 000</i>	<i>50 000</i>	<i>75 000</i>	<i>25 000</i>	<i>150,00%</i>
<i>Városi Jégpálya üzemeltetése:</i>	<i>36 000</i>	<i>7 000</i>	<i>20 000</i>	<i>13 000</i>	<i>285,71%</i>
Működési célú támogatás összesen:	381 000	258 000	348 000	90 000	134,88%
Fejlesztési célú támogatás összesen:	22 000	22 000	13 000	-9 000	59,09%
Önkormányzati támogatás (igény) összesen:	403 000	280 000	361 000	81 000	128,93%

A 2024. évi önkormányzati támogatás összege 361 M Ft, ebből működési célú önkormányzati támogatásként 348 M Ft-ot, fejlesztési célú támogatásként pedig 13 M Ft-ot hagyott jóvá Tulajdonosunk a 2024-as üzleti évre, hiszen az üzemeltetési többletköltségeket, áremelkedéseket, bérszínvonal javítást csupán energiamegtakarítási intézkedésekkel, áremelésekkel már nem lehet kigazdálkodni, ezáltal a különbözet fedezetére mindenképp plusz önkormányzati forrásra van szükség. Ahogyan az a fenti táblázatban is jól látszik az általunk üzemeltetett létesítmények energiaköltségeinek finanszírozása teszi ki a többlet támogatási igény közel 60%-át, a többi szervezeti egység esetében leginkább a személyi jellegű ráfordítások emelkedése indokolja a támogatás igény növekedést. Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig, olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedezetet. Az önkormányzati támogatás tényleges felhasználását az előző üzleti évhez hasonlóan az üzleti évet záró beszámolóban mutatjuk majd be. Nagy segítséget jelent továbbra is, hogy a tervezési nehézségek, bizonytalanságok okán a T. Tulajdonosunk hozzájárul az egyes szervezeti egységek közötti keresztfinanszírozáshoz.

V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások

Az üzleti évben az egyéb működési célú támogatások soron a Szakszövetségektől, illetve az egyéb szervezetektől kapott pályázatok támogatási összegeit szerepeltetjük.

A 2024-es üzleti évre 19.735 e Ft-tal tervezünk, mely a táblázat szerint oszlana meg a támogatók között:

Támogató szervezet neve	Támogatás várható tárgyévi összege
Magyar Atlétikai Szövetség	9 000 000
Magyar Vívó Szövetség	4 332 000
Magyar Úszó Szövetség	5 900 000
Miniszterelnökség (Akív Mo. Program)	503 000
Összesen:	19 735 000

A bevételi soron közel 4,5 M Ft-os csökkenés mutatkozik, mely abból adódik, hogy a 2023-as üzleti évben egyszeri 1,7 M Ft-os rezsitámogatást kaptunk a Magyar Jégkorong Szövetségtől, a fennmaradó 3 M Ft, pedig a tavalyi évben kiutalt 2019-es TOP pályázatunk bevétele volt.

V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2022-2023-2024)

A kiemelt vidéki klub támogatás immár évek óta költségvetésünk részét képezi, összegét tekintve pedig elmondható róla, hogy jelentős mértékben hozzájárul mind sportszakmai, mind pedig üzemeltetési feladatellátásunkhoz. Külön öröm számunkra, hogy eddigi szakmai munkánk elismerésül az NSÜ Zrt. Társaságunkat jelölte ki a vidéki kiemelt klub támogatásban részesülő szervezetek közül egyedüliként, akivel már 2023. év végén szerződést kötött a Honvédelmi Minisztérium a 2024. évi kiemelt klub támogatás biztosítása céljából. Így a 2024. évi 340 M Ft összegű támogatásból 235.925 e Ft 2023.12.21-én már kiutalásra is került, a fennmaradó 104 M Ft pedig 2024.01.22-én érkezett meg. Ezáltal a korábbi évektől eltérően immár biztos bevételként tudunk számolni ezen támogatással a tárgyév vonatkozásában. A támogatás felhasználási időtartama 2024.02.01-2025.01.31. időszakra esik. Sportszakmai tervünk alapján a támogatásból 306 M Ft-ot működési célra, 34 M Ft-ot pedig fejlesztési célra kívánunk felhasználni. A működési céllal felhasználni kívánt támogatási összegből kb. 55%-ot tesz ki a személyi jellegű ráfordítások összege. Jelen terv készítésével párhuzamosan végezzük az elmúlt év zárását, mely által most úgy tűnik, hogy a 2023. évi kiemelt klub támogatásból 38 M Ft körüli összeget tudunk

áthozni a 2024-es üzleti évre, melyet az első negyedéves költségek fedezetére tudunk fordítani az elfogadott költségtervünk még szabad keretei terhére.

Szervezeti egység megnevezése	Támogatási összeg (e Ft-ban)	Megosztás (%)
Központ	33 035	10,80%
Sportigazgatóság általános	36 100	11,80%
Continental Aréna üzemeltetése	28 000	9,15%
Szabadidősport	6 000	1,96%
Parasport	2 200	0,72%
Kosárlabda	13 765	4,50%
Kézilabda	2 500	0,82%
Futsal	3 700	1,21%
Röplabda	16 400	5,36%
Jégkorong	1 500	0,49%
Atlétika	70 000	22,88%
Judo	5 500	1,80%
Korcsolya	5 500	1,80%
Vívás	19 000	6,21%
Kajak-kenu	2 200	0,72%
Úszás	47 000	15,36%
Tollaslabda	6 000	1,96%
Tájékozódási futás	7 600	2,48%
Összesen:	306 000	100,00%

2024. évi tervünk alapján a táblázatban foglaltak szerint oszlana meg a támogatás felhasználása az egyes szervezeti egységek között.

A támogatás jelentős része továbbra is a sportszakmai feladatellátás finanszírozását biztosítja. Hiszen meg kell felelnünk a már többször taglalt indikátor értékeknek, központi elvárásoknak, mint pl. határon túli kapcsolatok építése, szakmai fórumok rendezése, sportszakember képzés támogatása. Azonban fontosnak tartjuk azt is, hogy a drasztikus energiaár emelkedés miatt az üzemeltetési költségek fedezetére is fordítsunk a támogatásból, így 28 M Ft-ot tervezünk a Continental Aréna működésének finanszírozására.

V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszairásából származó bevételek, melyek együttes összege a tárgyévben várhatóan 102.419 e Ft összegben fog elszámolásra kerülni könyveinkben, mely +3,29% növekedést feltételez a bázisévhez mérten. A bevételi sor tervezésekor kalkuláltunk a folyamatban lévő beruházásokhoz kapcsolódó fejlesztési célú támogatások visszairásával. A tárgyévi összeg az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírással párhuzamosan alakul, ha összevetjük a két adatot, jól látszik, hogy az elmúlt évek beszerzései, fejlesztései jelentős mértékűek voltak, bár némely esetben terhelik az eredménytartalékot, de ezt évek óta sikerül az eredményes működésnek köszönhetően kigazdálkodni. A tárgyévben előreláthatólag a fejlesztési célú támogatások visszairása közel 82%-ban fogja fedezni értékcsökkenési leírásunkat.

V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

Tárgyévi bevételeink között a kiegészítő sportfejlesztési támogatás összegét 3.250 e Ft-ban határoztuk meg. A támogatást elsősorban az utánpótlás nevelés, és a személyi jogcím önerejeként kívánjuk felhasználni.

V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel

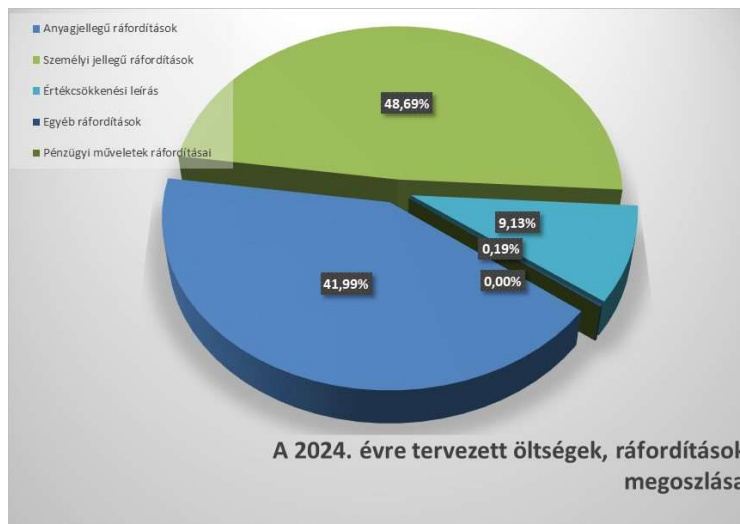
Különféle egyéb bevétel elszámolásával csupán 200 e Ft összegben kalkuláltunk a 2024-es üzleti évre.

V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzügyintézetől származó kamatbevételt terveztük 2 e Ft értékben.

V.3. Költségek, ráfordítások alakulása

A tárgyévi költségeinket, ráfordításainkat cégszinten 1.360.069 e Ft összegben határoztuk meg. A bázishoz viszonyítva 16,78%-os emelkedéssel kalkulálunk a 2024-es üzleti évre.



Anyagjellegű ráfordítások felmerülésével 571.006 e Ft-ban számolunk, mely összeg a költségszerkezet 41,99%-át teszi ki. Ez a költség sor 16,7%-os növekedést mutat a báziséhoz képest, mely növekményhez mind az anyagköltségek, mind pedig az igénybe vett és az egyéb szolgáltatások is hozzájárulnak. Személyi jellegű ráfordításainkat összességében 662.193 e Ft-ra kalkuláljuk, ez a sor 21,02%-os növekményt irányoz elő és ahogyan a fenti kördiagramm is jól mutatja a költségeink 48,69%-át teszik ki ezen kiadások. Tárgyévi értékcsökkenési leírásunkat 124.208 e Ft összegben irányoztuk elő. Az Egyéb ráfordításaink összege várhatóan 2.550 e Ft körül fog alakulni. A Pénzügyi műveletek ráfordításaink 52 e Ft-os összege elenyésző jelen tervszámaink között.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	Változás	
			ezer Ft	e Ft	%
Anyagköltség összesen:	229 105	141 410	159 384	17 974	112,71%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	418 489	329 017	391 532	62 515	119,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10 790	10 939	12 149	1 210	111,06%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	7 983	8 000	17	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	666 384	489 349	571 066	81 717	116,70%
Bérek összesen:	282 916	302 212	354 795	52 583	117,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	190 454	204 718	256 742	52 024	125,41%
Bérfeladások összesen	48 522	40 262	50 656	10 394	125,82%
Személyi jellegű ráfordítások:	521 892	547 192	662 193	115 001	121,02%
Értécsökkenési leírás összesen:	106 083	122 373	124 208	1 835	101,50%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 800	5 564	2 550	-3 014	45,83%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	10	168	52	-116	30,95%
Összesen:	1 296 169	1 164 646	1 360 069	195 423	116,78%

A költségek, ráfordítások tételes szervezeti és igazgatóságokénti részletező táblázatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

V.3.1.1 Anyagköltség

Az Anyagköltségeink sora a bázisév adatához képest 12,71%-os növekedést mutat. A költségcsoporton belüli tételek plusz, mínusz irányban egyaránt mozdulnak:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	14 580	11 851	14 060	118,64%
Villamosenergia díj	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	19 600	20 004	18 135	90,66%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	14 400	18 284	14 600	79,85%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	850	1 565	2 300	146,96%
Nyomatvány, irodaszer beszerzés	3 750	3 089	3 890	125,93%
Vízdíj	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószer költsége, covid védőeszk.	4 250	2 866	4 000	139,57%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	22 230	26 596	11 415	42,92%
Karbantartási anyagok költsége	3 345	2 432	3 700	152,14%
Anyagköltség összesen:	229 105	141 410	159 384	112,71%

Ahogy az a táblázatban is jól látszik az üzemanyag, gázdíj esetében 18,64%-os emelkedéssel kalkulálunk a bázisértékhez mérten.

A villamosenergia díjának +29 M Ft-os emelkedése során nem szabad megfélemednünk arról a tényről, hogy a 2023-as üzleti év első negyedében a Városi Jégpálya január 08-tól március 31-éig zárva tartott, a Continental Aréna pedig részleges zárva tartás alatt volt az első negyedében. Ezzel szemben, ahogyan azt már a fentiekben is megírtuk 2024-ben a normál rend szerinti üzemeltetést kívánunk biztosítani. Villamosenergia fogyasztási adatainkat és azok éves bruttó értékét felhasználási helyenként az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2022. év		2023. év		2024. év		Bruttó emelkedés összege
	Mennyiség (kWh)	Bruttó díj (Ft)	Mennyiség (kWh)	Összesen bruttó díj	Mennyiség (kWh)	Összesen bruttó díj	
Continental Aréna:	354 383	30 415 665	235 833	37 778 903	281 825	46 185 456	8 406 553
Városi Jégpálya:	275 342	18 761 164	143 861	22 585 202	257 077	43 301 189	20 715 987
István u. 17.:	86	8 360	100	14 488	96	13 665	18 617
Létesítmények összesen:	629 811	49 185 189	379 794	60 378 592	538 998	89 500 310	29 141 158

Sportfelszerelés, sporteszköz beszerzés esetében közel 10% és 20%-os költségcsökkenéssel számolunk. Ezt azzal indokoljuk, hogy az előző üzleti évben egyes támogatások korábbi évekről áthúzódó maradványait fel kellett használnunk határidőre, ezáltal több felszerelést és eszközt szereztünk be. Ugyanezzel magyarázzuk az egyéb anyagköltségek sorának csökkenését is, melyen a táplálékkiegészítők, vitaminok, illetve egyéb gyógyászati eszközök beszerzési értéke jelenik meg. Előreláthatólag ezen termékekből is kevesebbet fogunk tudni megvásárolni a tárgyévben.

Január elsejétől jelentős mértékben megemelkedett mind a vízdíj, mind pedig a csatornadíj összege. Ezen áremelkedésekkel is kalkuláltunk a tárgyévi tervünk összeállításánál. Kalkulációnk alapján a vízdíj emelkedése előreláthatólag 3,3 M Ft, míg a csatornadíj 5,2 M Ft többletet fog jelenteni, ez a díj az igénybe vett szolgáltatások sorát emeli majd, de mivel egy táblázatban foglaltuk össze a két költséget ezáltal már itt kitérünk rá.

Megnevezés	2023. év				2024. év				VÁLTOZÁS		
	Mennyiség (m3)	Összesen vízdíj	Összesen csatornadíj	Összesen:	Mennyiség (m3)	Összesen vízdíj	Összesen csatornadíj	Összesen:	Vízdíj	Csatorna díj	Összesen
Continental Aréna összesen:	2 351	1 012 532	1 281 085	2 293 617	2 534	3 097 545	5 308 331	8 405 877	2 085 013	4 027 247	6 112 260
Városi Jégpálya összesen:	629	344 551	266 588	611 140	1 101	1 563 868	1 298 795	2 862 663	1 219 316	1 032 207	2 251 523
István u. 17. összesen:	0	43 200	41 148	84 348	0	121 356	239 712	361 068	78 156	198 564	276 720
Létesítmények összesen:	2 980	1 400 284	1 588 821	2 989 105	3 635	4 782 769	6 846 839	11 629 608	3 382 485	5 258 018	8 640 503

A további költségnemek esetében az infláció értéke körüli emelkedést prognosztizálunk, illetve a létesítmények korlátozásoktól mentes üzemeltetése is hozzájárul az egyes anyagköltség sorok emelkedéséhez. Költségsorainkat emeli az Aréna parkosításának megújításához szükséges anyagköltségek, illetve ettől az évtől kezdve szeretnénk magunk karbantartani a vívók sporteszközeit.

V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások összértékét 391.532 e Ft-ra becsüljük, mely 19%-kal haladja meg a 2023. évi várható értéket. Ez a költségnem tartalmazza a Sportcentrum számára más vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét.

Az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni az ide tartozó költségsorok tárgy- és bázisévi értékét, azok alakulásának egymáshoz való viszonyát.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Szállítási költség	53 733	48 527	54 355	112,01%
Bérelti díjak	93 235	88 314	92 100	104,29%
Karbantartási költségek	22 660	22 676	25 975	114,55%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	10 710	7 295	7 640	104,73%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyvelőfizetési díj	3 485	1 837	1 041	56,67%
Postai, távközlési költségek	1 695	1 829	2 034	111,22%
Tagdíjak	759	910	1 156	127,03%
Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	8 649	6 730	4 730	70,28%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	5 475	12 747	2 945	23,10%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	14 097	14 455	22 704	157,07%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	5 482	4 869	8 666	177,98%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	15 465	5 138	10 970	213,51%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	15 792	15 924	21 692	136,22%
Játékvezetői, versenyzői díjak, egyéb munkaadó bizt.	12 070	14 051	18 260	129,96%
Nevezési díj, igazolások, játékgendélyek díja	14 340	12 737	14 950	117,37%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	25 000	18 651	20 000	107,23%
Távholdíj	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különböző egyéb igénybevetett szolg. díja	32 150	24 148	32 950	136,45%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	418 489	329 017	391 532	119,00%

Az elmúlt évhez viszonyítva a költségsorok többségén emelkedés mutatkozik. A szállítási költségeink esetében 12,01%-os növekedéssel kalkulálunk. Az emelkedés várható oka, hogy év közben be akarják vezetni az autóbuszok számára is a kötelezően fizetendő útdíj összegét. A szállítási feladatokat ellátó cég már jelezte felénk, hogy ezen jogszabályi változás esetén, kezdeményezni fogja az áremelést.

A **bérleti díjak** várható értékét 92,1 M Ft-ra becsüljük, ezen összegből megközelítőleg 80 M Ft-ot tesz ki a helyi létesítménybérlet. Az alábbiakban összefoglaltuk a díjak alakulását 2021-től 2024-ig.

Bérleti díjak alakulása 2021-2024.							
Szakág	2021. év	2022. év	Változás 2021/2022	2023. év	Változás 2022/2023	2024. év	Változás 2023/2024
Nyíregyházi Tankerület Központ	8 920	23 114	259,13%	33 486	144,87%	34 643	103,46%
Nyíregyházi Szakképzési Centrum	1 320	4 602	348,64%	6 720	146,02%	6 720	100,00%
NYSÜ Kft.	10 867	35 349	325,29%	35 464	100,33%	36 173	102,00%
Egyéb szervezet	9 651	3 571	37,00%	1 708	47,83%	1 664	97,42%
Összesen:	30 758	66 636	216,65%	77 378	116,12%	79 200	102,35%

A következő táblázatban összegyűjtöttük, hogyan alakultak az elmúlt években a helyi iskolai tornatermek bérleti díjai.

Intézmény neve	2022.10.15-ig		2022.10.15-től 2022.12.31-éig		2023.01.01-től		2024.01.01-től		Emelés mértéke a 2022-es üzleti év elején alkalmazott díjakhoz viszonyítva	
	Hétköznap (Ft/óra)	Hétféje (Ft/óra)	Hétköznap (Ft/óra)	Hétféje (Ft/óra)	Hétköznap (Ft/óra)	Hétféje (Ft/óra)	Hétköznap (Ft/óra)	Hétféje (Ft/óra)	Hétköznap (%)	Hétféje (%)
Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium Zelk Zoltán Angol és Német Kéttannyelvű Tagintézménye	8 000	-	11 200	-	10 400	-	9 000	-	112,50%	-
Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium	8 000	-	11 200	-	10 400	-	9 000	-	112,50%	-
Nyíregyházi Bem József Általános Iskola	12 000	12 000	16 800	20 000	15 600	20 000	13 000	20 000	108,33%	166,67%
Nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola	12 000	-	16 800	-	15 600	-	13 000	-	108,33%	-
Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola	8 000	-	10 400	-	10 400	-	10 400	13 000	130,00%	-
Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola Kertvárosi Tagintézménye	8 000	-	10 400	-	7 800	-	7 800	-	97,50%	-
	12 000	-	15 600	-	15 600	-	15 600	-	130,00%	-
Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium	8 000	-	11 200	-	10 400	-	9 000	13 000	112,50%	-
Nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium Tiszavasvári úti Telephelye	12 000	12 000	15 600	20 000	15 600	20 000	15 600	20 000	130,00%	166,67%
Nyíregyházi SZC Wesselényi Miklós Technikum és Kollégium	6 000	-	30 000	-	15 000	-	20 000	15 000	333,33%	-
Nyíregyházi SZC Széchenyi István Technikum és Kollégium	4 000	-	10 332	-	5 166	-	-	-	0,00%	-

Karbantartási költség felmerülésével összességében 25.975 e Ft összegben számolunk, mely 14,55%-kal haladja meg a bázisévi értéket. A költségsor emelkedését azzal indokoljuk, hogy a szolgáltatók többsége áremelést eszközölt az idei év elejétől, továbbá a létesítmények egész éves üzemeltetéséből adódó növekményt is figyelembe kell venni.

Hirdetés, reklám-propaganda költségeinket 7.640 e Ft, az oktatási, továbbképzési költségek, előfizetési díjak sorát pedig 1.041 e Ft összegben határoztuk meg a 2024-es üzleti évre.

A postai, távközlési költségek tervezett 2.034 e Ft-os értéke csupán 11,22%-kal magasabb a bázisévhez adatához képest. Tagdíjfizetési kötelezettségként 1.156 e Ft-ot irányoztunk elő.

Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak tárgyévi értékét 4.730 e Ft-ban határoztuk meg. Ez a sor nem csak a Társaság könyvvizsgálójának díját tartalmazza, hanem a TAO-s pályázatok könyvvizsgálói díját is, melynek mértéke az elszámolásra kerülő látvány-csapatsport támogatási összegek függvényében alakul. A költségsor csökkenésének oka, hogy a Társaság jogásza az elmúlt év közepéig vállalkozóként látta el feladatait, a tavalyi év derekától pedig megbízási jogviszonyban.

Orvosi, egészségügyi szolgáltatások esetében 2.945 e Ft-ban felmerülő költséggel számolunk. A csökkenést ezen sor esetében is az indokolja, hogy a korábbi évek támogatási maradványai elfogytak, a tárgyévi támogatásból pedig diagnosztikai felméréseket előreláthatólag nem fogunk tudni finanszírozni.

A mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíjat 22.704 e Ft-ban határoztuk meg, mely 57,07%-kal haladja meg a bázisértéket. A növekedés oka a már említett csatornadíj áremelkedése, a takarítási feladatokat ellátó Társaság által érvényesített 15%-os szolgáltatási díjemelése, illetve az Aréna és a Jégpálya I. negyedéves rendeltetésszerű üzemelése miatti többletdíjak.

Egyéb szakértői, közreműködői díjak várhatóan 8.666 e Ft-ban fognak felmerülni. Az emelkedés fő oka, hogy már nem halogathatjuk tovább az Arénára és a Jégpályára az úgynevezett Tűzvédelmi Műszaki Megfelelőségi Kézikönyv elkészíttetését, melynek várható értéke 3 M Ft a két létesítményre, illetve kalkuláltunk a szakmai konferencia előadói díjaival is.

A Vagyonvédelmi feladatok ellátásának ellenértékét 10.970 e Ft-ra becsüljük. A növekedést a Jégpálya I. negyedéves üzemszerű működése irányozza elő.

A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza, mely 2024-ben várhatóan 21,6 M Ft-ban fog realizálódni. Az emelkedés oka egyrészt a szakemberek díjának tervezett emelése, az Atlétika szakághoz 2023. év végén újonnan bekapcsolt edzők díjazása, illetve a vívók esetében egy, a korábban megbízási szerződéssel foglalkoztatott edző a bázisév végétől vállalkozóként látja el feladatait.

A sporttevékenységünkhöz köthető nevezési díjak, igazolások, játékgengedélyek díját 14.950 e Ft-ra kalkuláljuk, a játékvezetői-, versenybírói, illetve a klf. munkaerő biztosítási díjakat pedig 18.260 e Ft-ra. Ez utóbbi költségsor előreláthatólag 29,96%-kal fog emelkedni, melynek oka, hogy a Városi Jégpálya korcsolyakiadói feladatainak ellátásába diákmunkásokat vontunk be.

A szállásdíjjal kapcsolatos költségeink összegét 20 M Ft-ban határoztuk meg, ennek értéke 7,23%-kal haladja meg a 2023. évi értéket. Az idei évben is biztosítani kívánjuk kiemelt sportolóink részére a külföldi edzőtáborokban, illetve megmérettetéseken való részvétel lehetőségét. Továbbá bízunk benne, hogy a nyár folyamán sportolóink nagy része ismét az Atlétikai Centrumban tud edzőtáborozni.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások (32.950 e Ft) közzé soroljuk a fent nem nevesített vásárolt szolgáltatásokat, mint pl. informatikai szolgáltatás ellenértékét, az adatvédelmi tisztviselő díját, az egyes rendezvényekhez kapcsolódó installációs díjakat, a könyvviteli program költségét, a másolati díjat, a parkolás-, autópályadíjat stb. A költségsoron 10 M Ft körüli emelkedés mutatkozik, melyet egyrészt a szolgáltatók többsége által megemelt havi díjak, a létesítmények teljes éves üzemszerű működése, a szakmai konferencia szolgáltatási díjai, illetve a rendezvények megújításával párhuzamosan felmerülő egyéb szolgáltatási díjak indokolnak.

Éves távhődíjunkt 49.364 e Ft-ra becsüljük, a tárgy és az elmúlt évekbeli fogyasztási adatokat a következő táblázattal kívánjuk szemléltetni. Az egységárak viszonylatában szeptemberig 15.727,- Ft/GJ-al, az év utolsó negyedévére pedig 18.086,- Ft/GJ egységárral kalkuláltunk. A havi alapidő egységárát bázisértékkel terveztük. A fogyasztási adatok emelkedését az Aréna I. negyedéves üzemszerű működése indokolja.

A várható tény adatok és a 2024. évi tervadatokban 2,5 M Ft eltérés mutatkozik a költségtervtől, melynek oka, a tovább számlázásra került és kerülő távhődíj.

MEGNEVEZÉS	Tény 2021. év		Tény 2022. év		Várható tény 2023. év		Terv 2024. év		Változás
	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	
Fogyasztás összesen:	3 711	14 430 765	2 600	22 997 519	1 075	24 257 886	2 604	45 444 739	21 186 853
Havi alapdíj (12.hó):	-	6 425 017	-	6 425 017	-	6 425 017	-	6 425 017	0
Távhődíj összesen:	3 711	20 855 783	2 600	29 422 536	-	30 682 904	-	51 869 756	21 186 853

V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások

Az **Egyéb szolgáltatásoknál** 11,06%-os emelkedéssel számolunk, a tárgyévi hatósági, biztosítási, illetve pénzügyi szolgáltatási díjak növekedése okán.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	1 150	954	1 105	115,83%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	5 100	5 434	5 750	105,82%
Biztosítási díjak	4 540	4 551	5 294	116,33%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10 790	10 939	12 149	111,06%

V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

A tárgyévre 8.000 e Ft eladott közvetített szolgáltatás felmerülésével terveztünk, mely a felmerülő rezsiköltségek bérlőkre való áthárítását tartalmazza.

V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évi értéke 662.193 e Ft, mely érték az előző évi várható tényértéket 21,02%-kal haladja meg. A fenti összegből 354.795 e Ft-ot a bérköltség, 256.72 e Ft-ot a személyi jellegű egyéb kifizetések, 50.656 e Ft-ot pedig a bérjárulékok tesznek ki.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	256 610	270 689	320 118	118,26%
Jutalom	26 306	31 523	34 677	110,01%
Bérköltség összesen:	282 916	302 212	354 795	117,40%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	3 230	4 318	4 720	109,31%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	8 809	10 023	17 755	177,14%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adókötv., munkaorvos)	11 335	11 921	12 995	109,01%
Veresenydíjak	8 200	5 148	8 497	165,05%
Vásárolt étellemezés, védőital	31 130	28 460	28 650	100,67%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	124 441	141 344	179 110	126,72%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	3 309	3 504	5 015	143,13%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	190 454	204 718	256 742	125,41%
Szociális hozzájárulási adó	36 711	37 523	48 016	127,96%
Egysz.fogl. közteher	499	860	1 439	167,33%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 500	1 879	1 201	63,92%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	7 812	0	0	-
Bérjárulékok összesen	48 522	40 262	50 656	125,82%
Személyi jellegű ráfordítások:	521 892	547 192	662 193	121,02%

A **Bérek** tárgyevi tervezett értéke összességében 354.795 e Ft (17,4%), ebből a munkabér, illetve az egyszerűsített foglalkoztatottak bérének összege 320.118 e Ft. Tárgyevi jutalom kifizetésre 34.677 e Ft-ot terveztünk, mely már tartalmazza az ügyvezetői jutalom összegét is, a dolgozók jutalmára általánosságban egy havi bérköltségnek megfelelő összeget terveztünk a tárgyévre, melyet a megszokott rend szerint két részletben fizetnénk ki.

A Bérek emelkedését az alábbiakkal indokoljuk:

- ✓ minimálbér tárgyevi emelkedése, és az ezzel párhuzamosan tervezett (*differenciáltan*) 15% általános dolgozói béremelés;
- ✓ illetve a Jégpálya első negyedéves üzemeltetéséből kifolyólag jelentkező többlet bérek, egyszerűsített foglalkoztatotti bérek, melyek szintén növelik a tárgyevi értéket.

Személyi jellegű egyéb kifizetések tervezett összértéke 256.742 e Ft. A megbízási- és tiszteletdíjak sora 26,72%-kal fog várhatóan emelkedni. Ennek oka a már említett egyes személyeknél történt foglalkoztatási forma változás és a megbízási díjjal foglalkoztatott edzők esetében (*differenciáltan*) 10%-os díjemelést terveztünk be.

Cafetéria, egyéb dolgozói juttatásaink tárgyevi összértéke 17.755 e Ft. Ebből a cafetéria juttatás 14.251 e Ft, mely személyenként évi nettó 311 e Ft-os juttatást jelent. Erre a költségssorra terveztünk még személyenként kétszeri alkalommal csekély értékű ajándék juttatást (húsvéti, karácsonyi csomag), illetve iskolakezdési támogatást az arra jogosult dolgozók részére. A csekély értékű ajándékok tárgyevi összköltsége ezáltal 2.668 e Ft, az iskolakezdési támogatás pedig 400 e Ft.

A Betegszabadság, költségtérítések sorára 4.720 e Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza munkavállalóink számára fizetett munkába járási költségtérítést és a gépkocsi költségtérítések összegét.

Ezen költségssorban belül kapnak még helyet a természetbeni juttatások (12.955 e Ft), mint pl. a reprezentáció, üzleti ajándék, a munkavállalók részére jutató védőszemüveg, karácsonyi vacsora... stb. ellenértéke.

Versenydíjak tárgyevi értékét 8.497 e Ft-ra tervezzük. A költségssor közel 3,3 M Ft-tal mutat magasabb értéket az előző évhez képest, ezt egyrészt a rendezvények számának emelkedésével indokoljuk, illetve a szabadidős rendezvények megújításával.

A költségssorban belül jelentős tétel a vásárolt élelmezés, védőital költsége 28.650 e Ft-os értékkel, mely elsősorban a sportolóink versenyeztetéséhez szorosan kapcsolódó kiadásunk.

A **Bérből** összértéke a bérek, a megbízási és tiszteletdíjak változásával együtt mozog, tervezett értéke az üzleti évre 50.656 e Ft. A rehabilitációs hozzájárulás csökkenésének oka, hogy már két fő megváltozott munkaképességű van általunk foglalkoztatva, ezáltal csökkent a fizetési kötelezettségünk mértéke.

V.3.3. Értécsökkenési leírás

Vagyonelemeink amortizációját a tervét megelőző év, záró leltárában szereplő könyv szerinti bruttó érték alapján kalkuláltuk, melyet korrigáltunk a tárgyévi beszerzések értécsökkenési leírásával. Ennek függvényében 124.208 e Ft-ban fogunk elszámolni értécsökkenést 2024-ben. Ebből az összegből az egyösszegű értécsökkenés összege várhatóan 3.300 e Ft lesz. A Központ esetében terheli leginkább az elszámolásra kerülő értécsökkenési leírás a tárgyévi eredménytartalékot, mivel itt kerülnek elszámolásra a fejlesztési feloldással legkevésbé érintett eszközök értécsökkenési leírása, ezeket igyekeznek a Társaság kigazdálkodni, illetve szükség szerint önkormányzati támogatással fedezni a veszteség minimalizálása érdekében.

V.3.4. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek, mint pl. a cégautó adó, a helyi adók jelennek meg ebben a kategóriában, ezen ráfordításaink összegét 2.550 e Ft-ban határoztuk meg.

V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetendő kamatot, a kamatjellegű ráfordításokat, illetve az árfolyamvesztéséből származó ráfordításokat számoljuk el, az év fordulónapján előreláthatólag 52 e Ft összegben.

VI. Beruházási terv

A 2024. évi Beruházási tervünk az alábbi táblázatban felsorolt eszközök beszerzését és beruházások végrehajtását tartalmazza. Eszközparkunk helytálló, azonban folyamatosan gondoskodunk kell a meglévő eszközök állagának fenntartásán, az újonnan felmerülő igények kielégítésében, illetve az esetlegesen elhasználandó eszközök cseréjén.

adatok Ft-ban

S.sz.	Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Finanszírozási források					Összesen	Megjegyzés
			Saját forrás	Önkormányzati támogatás	Látvány csapatsport támogatás	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Kiemelt Klub támogatás 2024. év		
1.	Continental Aréna kamerarendszer bővítése	2 000 000	0	2 000 000	0	0	0	2 000 000	-
2.	Continental Aréna mosdók-öltözők-körfolyosó felújítási munkálatok (festés, csaptelepek cseréje)	5 000 000	0	5 000 000	0	0	0	5 000 000	-
3.	Continental Aréna - informatikai rendszerek felújítása, fejlesztése (wifi eszközök cseréje és 1 db ATON szünetments tápegység beszerzése, 4 db szerver beszerzés és 1 db hálózati kártya és 1 db menedzsment szoftver)	6 500 000	500 000	6 000 000	0	0	0	6 500 000	-
4.	Continental Aréna - Rehabilitációs terem kialakítása (gipszkartonozás, sportpadlóburkolat beszerzés)	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000	4 000 000	-
5.	Continental Aréna - Vitrin beépítés trófeák, ereklyék kiállítása céljából	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	-
6.	Elektronikus időmérő berendezés (szélesebbségmérő szettel)	12 700 000	0	0	0	0	12 700 000	12 700 000	-
7.	Informatikai eszközök (Laptop 3 db, táblagép 3 db, számítógép 2 db, nyomtató 2 db, videokamera 1 db, fényképezőgép 1 db)	2 864 000	363 615	0	2 203 143	297 242	0	2 864 000	Kézilabda, Kosárlabda, Futsal TAO Tárgyi eszköz jogcím 2023/2024 és 2022/2023
8.	8+1 fős kisbusz beszerzése	15 000 000	2 452 815	0	9 709 930	0	2 837 255	15 000 000	Kosárlabda TAO Tárgyi eszköz jogcím 2023/2024
9.	Futópad	1 800 000	551 585	0	1 248 415	0	0	1 800 000	Kosárlabda TAO Tárgyi eszköz jogcím 2022/2023
10.	Rehabilitációs, fizioterpiás eszközök beszerzése (6 db Compex sp 8.0., 2 db Therabody theragun pelikan csomag, Hyvamat - 200, Excentrik single exx combo)	12 700 000	0	0	0	0	12 700 000	12 700 000	-
11.	Vald Performance Forceframe	8 000 000	0	0	5 537 255	700 000	1 762 745	8 000 000	Kézilabda TAO Tárgyi eszköz jogcím 2023/2024
12.	Mobil eredményjelző	1 200 000	367 700	0	832 300	0	0	1 200 000	Kosárlabda TAO Tárgyi eszköz jogcím 2023/2024
13.	Rajt-Cél kapu beszerzés (felújítható)	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000	-
14.	Versenyoszlop pár/hüvelyes (2 db)	1 200 000	367 700	0	832 300	0	0	1 200 000	Röplabda TAO Tárgyi eszköz jogcím 2022/2023
Összesen:		76 964 000	8 603 415	13 000 000	20 363 343	997 242	34 000 000	76 964 000	-

A tervezett beruházások műszaki, szakmai részletezése:**1. Continental Aréna kamerarendszer bővítése**

Az épület magas rendezvényszámmal és ennek következtében magas közönségforgalommal rendelkezik. Jelenleg a földszinten az épület északi oldala nem rendelkezik kiépített kamerarendszerrel. Úgy gondoljuk, hogy ez a fejlesztés a vagyonvédelem okán elengedhetlenné vált.

2. Continental Aréna mosdók-öltözők-körfolyosó felújítási munkálatok (festés, csaptelepek cseréje)

A létesítmények tekintetében általános érvénnyel elmondhatjuk, hogy jelentős komplex felújítást beruházást nem terveztünk. Azonban az Aréna esetében szükségessé vált az egyes frekvenciált területek felújítása, mint például a földszinti közönségforgalmi területek tisztasági festése, hiszen a rendezvények többségén ezen földszinti helyiségeket használják a vendégek és az épület felújítása óta eltelt 8 év alatt indokoltá vált a megújulás.

3. Continental Aréna - informatikai rendszerek felújítása, fejlesztése

Ezen túlmenően pedig az informatikai rendszerek modernizálását is szükséges elvégezni, amely elsősorban a szünetmentesítő akkumulátor pack-ok cseréjét jelenti. Ezzel kívánjuk üzembiztossá tenni az épületet, hiszen az alapműködések, mint a hűtés-fűtés vagy a világítás vezérléséhez ezek az elemek biztonságos működése elengedhetetlen.

4. Continental Aréna - Rehabilitációs terem kialakítása

Beruházási tervünkbe bekerült a sportrehabilitációs rész átköltöztetése a Continental Aréna falain belül. Abból kifolyólag, hogy egyre nagyobb igény mutatkozik a sportrehabilitáció iránt, terveink között szerepel, hogy a kiemelt klub támogatás segítségével az ezt a célt kiszolgáló egységet átköltöztessük az épület parkoló oldal felőli részére, mivel a jelenlegi terem nem rendelkezik ablakokkal, ezáltal a szellőztetés az egyes foglalkozások között nehezen megoldható. Ehhez a rendelkezésre álló szabad terem néminemű átalakítására van szükség, illetve az új helyiség sportpadlóval történő borítására. Úgy gondoljuk, hogy ez a terület kiemelten fontos a modern sportban és indokolt, hogy a körülmények is a legmagasabb elvárásoknak feleljenek meg.

5. Continental Aréna – Vitrin beépítés trófeák, ereklyék kiállítása céljából

Hiánypótló beruházásként került be az üzleti tervünkbe, ez a tétel. Úgy gondoljuk, az elmúlt évek sportsikerei kiérdemelték, hogy az ezeket igazoló trófeák, ereklyék méltó módon legyenek elhelyezve. Ezért szeretnénk az Aréna első emeletén beépíteni egy üvegezett vitrint, hogy ezeket a tárgyakat zárható módon el tudjuk helyezni, illetve megtekinthetőek legyen az épületbe látogatók számára is.

6. Elektronikus időmérő berendezés (szélsébségmérő szettel)

Az elektronikus időmérő berendezés, az atlétikai versenyek (fedett pálya, szabadtér) megrendezéséhez szükséges. A versenyeredmények hitelesítése, csak elektromos időmérő által mért idők alapján lehetséges. A Magyar Atlétikai Szövetség által az egyesületi támogatások összegének egy bizonyos százalékát attól teszi függővé, hogy hány verseny megrendezését vállalja magára. Az általunk megrendezett fedett pályás versenyek egyre népszerűbbek nem csak a hazai egyesületek, hanem a nemzetközi atléták körében is. Versenyeink felkerültek a Word

Atletics versenynaptárába is, ennek köszönhetően több nemzet versenyzői vettek részt ezeken a versenyeken. A továbblépés érdekében, miszerint szeretnénk minősített, pontszerző versenyeket is rendezni, szükség van egy modern elektronikus időmérő berendezésre.

7. Informatikai eszközök (Laptop 3 db, táblagép 3 db, számítógép 2 db, nyomtató 2 d), videókamera, fényképezőgép)

Látvány-csapatsport támogatás keretein belül lehetőségünk nyílt ismét tárgyi eszköz jogcímen informatikai eszközök beszerzésére. A jelenlegi lehetőségeink alapján 3 db laptop, 3 db táblagép, 2 db számítógép, 2 db nyomtató, 1 db videókamera és egy 1 db fényképezőgép beszerzését tudjuk eszközölni, értéküket tekintve a szövetségek által jóváhagyott benchmark irányelvek szerinti összegben kerültek tervezésre. A beszerzéshez szükséges önerőt kiegészítő sportfejlesztési támogatásból, illetve saját forrásból kívánjuk finanszírozni.

8. 8+1 fős kisbusz beszerzése

Kisbuszaink folyamatosan használatban vannak, ezáltal kopásuk is fokozottabb ütemben zajlik. Fontos szem előtt tartanunk sportolóink biztonságát versenyekre történő utaztatásuk során is. Ezért szeretnénk a tárgyévben ismételt az egyik, még a 2017-es üzleti évben beszerzett jármű helyére egy újat tudnánk beállítani. A beszerzésre a kosárlabda 23/234-es TAO program ad lehetőséget, az önerőt a 2024. évi kiemelt klub támogatásból biztosítanánk.

9. Futópad

Meglévő kondicionáló termünket szeretnénk bővíteni egy professzionális futópaddal. A Continental Arénába jelenleg két kondicionáló terem található. A termék és az azokban található eszközök igénybevétele folyamatos, ezért is tartjuk fontosnak, hogy amennyiben lehetőségünk adódik folyamatosan frissítsük, bővítsük azt. A futópad beszerzését a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége támogatja a 2023/2024-es TAO programunkban, az önerőre a fedezetet a 2024. évi kiemelt klub támogatás nyújtáná. A futópadot a teljes akadémiai korosztály igénybe tudná venni, így a kihasználtsága biztosított lenne. Ideális aerob és anaerob központú terheléses gyakorlatok elvégzésére akár a szezonok kezdeti alapozáskor, akár a szezon közbeni makrociklusok idején. Célunk, hogy a technológia segítségével ne csupán használjuk futópadot, hanem dokumentáljuk is az elvégzett munkát, kívánt fejlődést.

10. Rehabilitációs, fizioterpiás eszközök beszerzése

- **Complex sp 8.0 (6 db):** Az eszköz optimalizálja az erőt és az állóképességet, gyorsítja a regenerációt és segít a sérülések megelőzésében és kezelésében. Az egyedülálló MI (izom intelligencia) technológiával van felszerelve az eszköz és a complex elektrostimulátorok képesek bármilyen izomhoz adaptálódni.
- **Therabody theragun pelikan csomag (2 db):** Professzionális ütésterápiás készülékek, melynek tulajdonságai közismertek. Köszönhetően a Theragun erre irányuló teszteléseinek, a legmodernebb mélyizom-traktáció személyre szabva, amelyek csökkentik az izomfájdalmakat, javítják a mobilitást és fokozzák a relaxációt.
- **Hyvamat- 200 (1 db):** Ellentétben a hagyományos elektroterápiával, mely az ideg-izom egységre hat, a Hyvamat, azaz a mélyoszillációs készülék a kezelt terület egy egyedülálló, nagyon mélyreható, tartós hatású rezonanciarezgése által működik. Ez elsősorban az úgynevezett mikro cirkulációra van hatással, az adott területen kialakul a folyadékgyensúly,

vagyis a sérült szövetek, sejtek, nyirok- és véregek közötti áramlás normalizálódik, a fájdalmat és további szöveti károsodást okozó káros anyagok pedig eliminálódnak, azaz megszűnnek.

- **Exzentrik single exx combo (1 db):** Eszköz segítségével sérülés után nagy mértékben meggyorsítható az izomzat erejének és méretének növekedése, ami a sportba való minél gyorsabb visszatéréshez elengedhetetlen.

11. Vald Performrance Forceframe

A Vald Performance erőkeret egy izometriás erőt mérő eszköz, mely különböző testhelyzetekben kivitelezve alkalmas a sportban használt főbb ízületek, illetve izmok erejének a felmérésére. Ezáltal képet kaphatunk egy adott testrész, az azt körülvevő izmok erejéről, esetleges aszimmetriákról, melyek sokszor vezetnek sérülésekhez, fájdalmakhoz. Az eszköz finanszírozását a 23/24-es kézilabda TAO programon teszi lehetővé, az önerőt pedig a 2024. évi kiemelt klub támogatásból biztosítanánk.

12. Mobil eredményjelző

Az eszköz beszerzését a Kosárlabda szakág számára szeretnénk eszközölni. A beszerzést a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége támogatja a 2023/2024-es TAO programunkban, az önerőre a fedezetet a 2024. évi kiemelt klub támogatás nyújtáná. A beruházást az indokolja, hogy utánpótlás mérkőzéseink többsége a városi tornatermekben zajlik, ahová sok esetben mobil eredményjelzőt kell biztosítanunk. Az utóbbi években megfigyelhető a létszámbeli növekedés a kosárlabda szakágban. A növekvő sportolói létszám több csapatot eredményez, amelyeknek a versenyeztetése emelt mérkőzésszámot jelent. A 2023/2024-es bajnoki évadban 16 csapattal indulunk el különféle bajnokságokban. Legyen szó országos, regionális vagy felkészülési mérkőzésről, az elektronikus mobil eredményjelző készülék mindhárom esetben biztosítja és eleget tesz az MKOSZ Versenyszabályzatában foglalt eredményközlési követelményeknek.

13. Rajt-Cél kapu beszerzés (felfújható)

Napjainkban egyre népszerűbbek a szabadidősport rendezvényeken a felfújható rajt-cél kapuk. Szeretnénk mi is lépést tartani a versenytársakkal és rendezvényeink színvonalát emelni. Ezt a célt szolgálná a beszerezni kívánt kapu, melyet a nagyrendezvényeink alkalmával fel tudnánk állítani.

14. Versenyoszlop pár/hüvelyes (2 db)

A Röplabda szakág edzési feltételeinek biztosításához szükséges a beszerzés, az oszlopok folyamatosan használatban vannak és mivel a beszerzést támogatja a Szövetség, a 22/23-as TAO programunk tárgyi eszköz jogcímén, így ahhoz egy minimális önerőt szükséges csak hozzátennünk, melyet a 2024. évi kiemelt klub támogatásból biztosítanánk. A szett tartalma: 1 db röplabda állvány, verseny (hüvelyes), védőburkolattal, röplabda háló 9,5*1 m verseny, antenna röplabda háléhoz, antennatok röplabda háléhoz, hüvely átalakítóelem 80*80->D76 oszlophoz.

A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználódó, vagy az ad hoc szükségessé váló kisértékű eszközök beszerzésére, pótlására is sort kerítünk. Illetve mindezen túlmenően igyekszünk kihasználni továbbra is a pályázatok adta eszközbeszerzések lehetőségét.

VII. Közbeszerzési terv

A Nyíregyházi Sportcentrum 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 2024. évre vonatkozó közbeszerzési tervét.

Az ajánlatkérő felhívja a figyelmet arra, hogy a Kbt. 42. § (3) bekezdése alapján a közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét, továbbá, hogy az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást folytathat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet - ajánlatkérő 2024. évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja lefolytatni:

S.sz.	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Villamosenergia közbeszerzés	1	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 81. § szerinti nyílt eljárás	2024. III. negyedév	2025.01.01-2025.12.31.

VIII. Mellékletek

1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	24 016	30 805	29 242	94,93%	0	0	0	-	24 016	30 805	29 242	94,93%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	0	0	-	47 350	53 541	53 750	100,39%	0	0	0	-	47 350	53 541	53 750	100,39%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	800	839	500	59,59%	54 900	61 361	73 950	120,52%	55 700	62 200	74 450	119,69%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	2 050	1 555	1 500	96,46%	15 625	15 625	15 625	100,00%	17 675	17 180	17 125	99,68%
Egyéb árbevétel	200	156	150	96,15%	3 442	5 231	4 670	89,28%	3 150	6 331	7 500	118,46%	6 792	11 718	12 320	105,14%
Belépődíjgy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%	22 000	26 501	33 000	124,52%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	8 516	8 500	99,81%	8 000	8 516	8 500	99,81%
Értékesítés nettó árbevétele:	200	156	150	75,00%	77 658	91 971	89 662	97,49%	103 675	118 334	138 575	117,10%	181 533	210 461	228 387	108,52%
Látvány-csapatsport támogatás	20 000	20 451	28 443	139,08%	226 903	235 904	265 974	112,75%	0	8 000	22 500	281,25%	246 903	264 355	316 917	119,88%
Önkormányzati támogatás	106 000	99 000	127 000	128,28%	63 000	62 000	77 000	124,19%	212 000	97 000	144 000	148,45%	381 000	258 000	348 000	134,88%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	20 405	22 472	19 735	87,82%	0	1 750	0	-	20 405	24 222	19 735	81,48%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	54 525	52 355	0	-	0	2 500	0	-	54 525	54 855	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	10 300	17 983	2 611	14,52%	239 700	218 829	23 977	10,96%	70 000	15 000	11 000	73,33%	320 000	251 812	37 588	14,93%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	33 035	-	0	0	244 965	-	0	0	28 000	-	0	0	306 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	1 413	1 415	1 413	99,86%	82 316	89 970	93 783	104,24%	8 124	7 769	7 223	92,97%	91 853	99 154	102 419	103,29%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	3 926	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%	0	0	0	-	3 000	7 101	3 250	45,77%
Külföldre egyéb bevétel	0	84	0	-	0	775	200	25,81%	0	191	0	-	0	1 050	200	19,05%
Egyéb bevételek összesen:	137 713	142 859	192 502	139,78%	689 849	685 480	728 884	106,33%	290 124	132 210	212 723	160,90%	1 117 686	960 549	1 134 109	118,07%
Pénzügyi műveletek bevétele:	1	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	1	8	2	25,00%
Összesen:	137 914	143 016	192 653	139,69%	767 507	777 458	818 547	105,29%	393 799	250 544	351 298	140,21%	1 299 220	1 171 018	1 362 498	116,35%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	5 300	1 612	472	29,28%	5 716	15 839	15 270	96,41%	13 000	13 354	13 500	101,09%	24 016	30 805	29 242	94,93%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	6	0	-	47 350	53 535	53 750	100,40%	0	0	0	-	47 350	53 541	53 750	100,39%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	800	839	500	59,59%	0	0	0	-	800	839	500	59,59%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	2 050	1 555	1 500	96,46%	2 050	1 555	1 500	96,46%
Egyéb árbevétel	0	1	0	-	3 442	5 230	4 670	89,29%	0	0	0	-	3 442	5 231	4 670	89,28%
Értékesítés nettó árbevétele:	5 300	1 619	472	29,15%	57 308	75 443	74 190	98,34%	15 050	14 909	15 000	100,61%	77 658	91 971	89 662	97,49%
Látvány-csapatsport támogatás	2 004	2 003	0	-	224 899	233 901	265 974	113,71%	0	0	0	-	226 903	235 904	265 974	112,75%
Önkormányzati támogatás	23 500	18 632	22 000	118,08%	31 000	36 100	44 500	123,27%	8 500	7 268	10 500	144,47%	63 000	62 000	77 000	124,19%
Egyéb működési célú támogatások	0	2 999	0	-	20 405	17 226	17 482	101,49%	0	2 247	2 253	100,27%	20 405	22 472	19 735	87,82%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	16 267	0	-	52 525	36 088	0	-	2 000	0	0	-	54 525	52 355	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	40 000	35 188	4 198	11,93%	192 400	178 900	19 779	11,06%	7 300	4 741	0	-	239 700	218 829	23 977	10,96%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	36 100	-	0	0	200 665	-	0	0	8 200	-	0	0	244 965	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	32 109	36 330	39 796	109,54%	50 207	53 640	53 987	100,65%	0	0	0	-	82 316	89 970	93 783	104,24%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%	0	0	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%
Különféle egyéb bevétel	0	0	0	-	0	546	0	0,00%	0	229	200	87,34%	0	775	200	25,81%
Egyéb bevételek összesen:	97 613	111 419	102 094	91,63%	574 436	559 576	605 637	108,23%	17 800	14 485	21 153	146,03%	689 849	685 480	728 884	106,33%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	0	7	1	14,29%
Összesen:	102 913	113 038	102 566	90,74%	631 744	635 026	679 828	107,06%	32 850	29 394	36 153	122,99%	767 507	777 458	818 547	105,29%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				PARASPORT				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	13 000	13 354	13 500	101,09%	0	0	0	-	13 000	13 354	13 500	101,09%
Reklámtevékenység árbevétele	800	1 555	1 500	96,46%	1 250	0	0	-	2 050	1 555	1 500	96,46%
Értékesítés nettó árbevétele:	13 800	14 909	15 000	100,61%	1 250	0	0	-	15 050	14 909	15 000	100,61%
Önkormányzati támogatás	7 000	5 600	8 000	142,86%	1 500	1 668	2 500	#####	8 500	7 268	10 500	144,47%
Egyéb működési célú támogatások	0	497	503	101,21%	0	1 750	1 750	#####	0	2 247	2 253	100,27%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	2 000	0	0	-	2 000	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	5 000	2 496	0	-	2 300	2 245	0	-	7 300	4 741	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	6 000	-	0	0	2 200	-	0	0	8 200	-
Különféle egyéb bevétel	0	229	200	87,34%	0	0	0	-	0	229	200	87,34%
Egyéb bevételek összesen:	12 000	8 822	14 703	166,66%	5 800	5 663	6 450	#####	17 800	14 485	21 153	146,03%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	25 800	23 731	29 703	125,17%	7 050	5 663	6 450	#####	32 850	29 394	36 153	122,99%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	645	1 282	1 200	93,60%	5 071	14 557	14 070	96,65%	5 716	15 839	15 270	96,41%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	17 750	18 441	18 950	102,76%	29 600	35 094	34 800	99,16%	47 350	53 535	53 750	100,40%
Bérbeadásból származó árbevétel	800	839	500	59,59%	0	0	0	-	800	839	500	59,59%
Egyéb árbevétel	1 650	3 273	2 950	90,13%	1 792	1 957	1 720	87,89%	3 442	5 230	4 670	89,29%
Értékesítés nettó árbevétele:	20 845	23 835	23 600	99,01%	36 463	51 608	50 590	98,03%	57 308	75 443	74 190	98,34%
Látvány-csapatsport támogatás	224 899	233 901	265 974	113,71%	0	0	0	-	224 899	233 901	265 974	113,71%
Önkormányzati támogatás	28 000	36 100	44 500	123,27%	3 000	0	0	-	31 000	36 100	44 500	123,27%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	20 405	17 226	17 482	101,49%	20 405	17 226	17 482	101,49%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	18 944	15 712	0	-	33 581	20 376	0	0,00%	52 525	36 088	0	0,00%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	43 600	38 237	6 149	16,08%	148 800	140 663	13 630	9,69%	192 400	178 900	19 779	11,06%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	37 865	-	0	0	162 800	-	0	0	200 665	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	45 377	48 800	49 647	101,74%	4 830	4 840	4 340	89,67%	50 207	53 640	53 987	100,65%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 000	3 175	3 250	102,36%	0	0	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%
Különféle egyéb bevétel	0	431	0	0,00%	0	115	0	0,00%	0	546	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	363 820	376 356	407 385	108,24%	210 616	183 220	198 252	108,20%	574 436	559 576	605 637	108,23%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	6	0	0,00%	0	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%
Összesen:	384 665	400 197	430 985	107,69%	247 079	234 829	248 843	105,97%	631 744	635 026	679 828	107,06%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	600	1 389	1 000	71,99%	54 300	59 972	72 950	121,64%	54 900	61 361	73 950	120,52%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	200	512	500	97,66%	2 950	5 819	7 000	120,30%	3 150	6 331	7 500	118,46%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%	22 000	26 501	33 000	124,52%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	8 000	8 516	8 500	99,81%	8 000	8 516	8 500	99,81%
Értékesítés nettó árbevétele:	800	1 901	1 500	78,91%	102 875	116 433	137 075	117,73%	103 675	118 334	138 575	117,10%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	8 000	22 500	281,25%	0	8 000	22 500	281,25%
Önkormányzati támogatás	39 000	40 000	49 000	122,50%	173 000	57 000	95 000	166,67%	212 000	97 000	144 000	148,45%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	1 750	0	0,00%	0	1 750	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	0	2 500	0	-	0	2 500	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	0	0	-	70 000	15 000	11 000	-	70 000	15 000	11 000	73,33%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	0	-	0	0	28 000	-	0	0	28 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	8 124	7 769	7 223	92,97%	8 124	7 769	7 223	92,97%
Különféle egyéb bevétel	0	104	0	-	0	87	0	0,00%	0	191	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	39 000	40 104	49 000	122,18%	251 124	92 106	163 723	177,75%	290 124	132 210	212 723	160,90%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	39 800	42 005	50 500	120,22%	353 999	208 539	300 798	144,24%	393 799	250 544	351 298	140,21%

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	44 000	49 274	53 750	109,08%	9 100	9 498	18 000	189,51%	1 200	1 200	1 200	100,00%	54 300	59 972	72 950	121,64%
Reklámtevékenység árbevétele	15 625	15 625	15 625	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	2 400	5 511	5 500	99,80%	550	308	1 500	487,01%	0	0	0	-	2 950	5 819	7 000	120,30%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 000	8 516	8 500	99,81%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	8 516	8 500	99,81%
Értékesítés nettó árbevétele:	70 025	78 926	83 375	105,64%	31 650	36 307	52 500	144,60%	1 200	1 200	1 200	100,00%	102 875	116 433	137 075	117,73%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	8 000	22 500	281,25%	0	0	0	-	0	8 000	22 500	281,25%
Önkormányzati támogatás	137 000	50 000	75 000	150,00%	36 000	7 000	20 000	285,71%	0	0	0	-	173 000	57 000	95 000	166,67%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	1 750	0	0,00%	0	0	0	-	0	1 750	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	2 500	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2 500	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	65 000	15 000	10 000	66,67%	5 000	0	1 000	-	0	0	0	-	70 000	15 000	11 000	73,33%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	28 000	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	28 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	7 547	7 193	6 646	92,40%	577	576	577	100,17%	0	0	0	-	8 124	7 769	7 223	92,97%
Különféle egyéb bevétel	0	0	0	-	0	87	0	0,00%	0	0	0	-	0	87	0	-
Egyéb bevételek összesen:	209 547	74 693	119 646	160,18%	41 577	17 413	44 077	253,13%	0	0	0	-	251 124	92 106	163 723	177,75%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	279 572	153 619	203 021	132,16%	73 227	53 720	96 577	179,78%	1 200	1 200	1 200	100,00%	353 999	208 539	300 798	144,24%

2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	2 400	2 022	2 200	108,80%	7 680	6 997	7 960	113,76%	4 500	2 832	3 900	137,71%	14 580	11 851	14 060	118,64%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	143 940	53 296	82 501	154,80%	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	19 400	19 989	17 735	88,72%	200	15	400	266,67%	19 600	20 004	18 135	90,66%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	14 300	18 270	12 550	68,69%	100	14	2 050	1464,86%	14 400	18 284	14 600	79,85%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	100	195	200	102,56%	200	1 270	1 500	118,11%	550	100	600	600,00%	850	1 565	2 300	146,96%
Nyomtatvány, irodaszar beszerzés	2 500	2 207	2 300	104,21%	730	675	1 290	191,11%	520	207	300	144,93%	3 750	3 089	3 890	125,93%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	2 160	1 427	4 783	335,18%	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószeres költség, covid védőeszk.	0	0	0	-	150	0	0	-	4 100	2 866	4 000	139,57%	4 250	2 866	4 000	139,57%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	450	587	600	102,21%	20 960	24 839	9 065	36,50%	820	1 170	1 750	149,57%	22 230	26 596	11 415	42,92%
Karbantartási anyagok költsége	35	31	30	96,77%	210	57	370	649,12%	3 100	2 344	3 300	140,78%	3 345	2 432	3 700	152,14%
Anyagköltség összesen:	5 485	5 042	5 330	105,71%	63 630	72 097	50 470	70,00%	159 990	64 271	103 584	161,17%	229 105	141 410	159 384	112,71%
Szállítási költség	0	0	0	-	53 673	48 153	54 000	112,14%	60	374	355	94,92%	53 733	48 527	54 355	112,01%
Bérelti díjak	6 500	5 252	5 500	104,72%	85 835	82 053	85 500	104,20%	900	1 009	1 100	109,02%	93 235	88 314	92 100	104,29%
Karbantartási költségek	300	532	550	103,38%	2 210	2 143	1 200	56,00%	20 150	20 001	24 225	121,12%	22 660	22 676	25 975	114,55%
Hirdetés-, reklám-propaganda költség	3 200	4 444	4 500	101,26%	7 330	2 832	3 090	109,11%	180	19	50	263,16%	10 710	7 295	7 640	104,73%
Oktatási, továbbképzési költség, szakönyv előfiz.díj	700	362	400	110,50%	2 785	1 475	641	43,46%	0	0	0	-	3 485	1 837	1 041	56,67%
Postai, távközlési költségek	850	870	950	109,20%	415	570	614	107,76%	430	389	470	120,82%	1 695	1 829	2 034	111,22%
Tagdíjak	20	5	5	100,00%	739	905	1 151	127,18%	0	0	0	-	759	910	1 156	127,03%
Számv., könyvviszg., ügyvédi, közjegyzői díj	6 200	3 999	2 380	59,51%	2 449	2 731	2 350	86,05%	0	0	0	-	8 649	6 730	4 730	70,28%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	4 275	11 541	1 945	16,85%	1 200	1 206	1 000	82,92%	5 475	12 747	2 945	23,10%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	25	17	20	117,65%	12	90	100	111,11%	14 060	14 348	22 584	157,40%	14 097	14 455	22 704	157,07%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	160	2 345	2 436	103,88%	5 322	2 079	3 730	179,41%	0	445	2 500	561,80%	5 482	4 869	8 666	177,98%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	165	592	820	138,51%	15 300	4 546	10 150	223,27%	15 465	5 138	10 970	213,51%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	15 792	15 924	21 692	136,22%	0	0	0	-	15 792	15 924	21 692	136,22%
Játékeztetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	12 070	12 664	13 760	108,65%	0	1 387	4 500	324,44%	12 070	14 051	18 260	129,96%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	14 340	12 737	14 950	117,37%	0	0	0	-	14 340	12 737	14 950	117,37%
Szállás-, idegenforgalmi adó költsége	0	99	0	-	25 000	18 552	20 000	107,81%	0	0	0	-	25 000	18 651	20 000	107,23%
Távhódíj	0	0	0	-	0	0	0	-	83 692	28 179	49 364	175,18%	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	9 000	6 438	8 500	132,03%	13 150	10 509	15 510	147,59%	10 000	7 201	8 940	124,15%	32 150	24 148	32 950	136,45%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	26 955	24 363	25 241	103,60%	245 562	225 550	241 053	106,87%	145 972	79 104	125 238	158,32%	418 489	329 017	391 532	119,00%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	200	67	100	149,25%	920	811	925	114,06%	30	76	80	105,26%	1 150	954	1 105	115,83%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	5 000	5 296	5 600	105,74%	0	0	0	-	100	138	150	108,70%	5 100	5 434	5 750	105,82%
Biztosítási díjak	80	81	90	111,11%	100	190	184	96,84%	4 360	4 280	5 020	117,30%	4 540	4 551	5 294	116,33%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	5 280	5 444	5 790	106,36%	1 020	1 001	1 109	110,79%	4 490	4 494	5 250	116,83%	10 790	10 939	12 149	111,06%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	7 983	8 000	100,21%	8 000	7 983	8 000	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	37 720	34 849	36 361	104,34%	310 212	298 648	292 632	97,99%	318 452	155 852	242 072	155,32%	666 384	489 349	571 066	116,70%
Munkavállalók munkabére, megsz. foglal.	59 717	64 020	92 190	144,00%	151 489	158 062	162 223	102,63%	45 404	48 607	65 705	135,18%	256 610	270 689	320 118	118,26%
Utalom	9 936	13 827	14 467	104,63%	12 091	11 242	14 445	128,49%	4 279	6 454	5 765	89,32%	26 306	31 523	34 677	110,01%
Bérek költség összesen:	69 653	77 847	106 657	137,01%	163 580	169 304	176 668	104,35%	49 683	55 061	71 470	129,80%	282 916	302 212	354 795	117,40%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	500	573	800	139,62%	2 510	3 080	3 170	102,92%	220	665	750	112,78%	3 230	4 318	4 720	109,31%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 110	2 376	4 584	192,93%	5 064	5 763	9 453	164,03%	1 635	1 884	3 718	197,35%	8 809	10 023	17 755	177,14%
Természetbeni jutt. (repr., egyéb adóktól, munkaorvos)	4 500	6 215	6 700	107,80%	6 325	5 219	5 685	108,93%	510	487	610	125,26%	11 335	11 921	12 995	109,01%
Veresenydíjak	0	78	0	-	8 200	5 070	8 497	167,59%	0	0	0	-	8 200	5 148	8 497	165,05%
Vásárolt ételmezés, védőítál	0	0	0	-	31 100	28 445	28 600	100,54%	30	15	50	333,33%	31 130	28 460	28 650	100,67%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	5 520	7 583	8 940	117,90%	118 921	132 891	167 335	125,92%	0	870	2 835	325,86%	124 441	141 344	179 110	126,72%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 119	1 480	1 908	128,92%	1 853	1 656	2 422	146,27%	337	368	685	186,11%	3 309	3 504	5 015	143,13%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	13 749	18 305	22 932	125,28%	173 973	182 124	225 163	123,63%	2 732	4 289	8 648	201,63%	190 454	204 718	256 742	125,41%
Szociális hozzájárulási adó	10 084	11 388	16 384	143,88%	20 835	19 478	22 004	112,97%	5 793	6 657	9 627	144,62%	36 711	37 523	48 016	127,96%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	70	129	0	-	429	731	1 439	196,85%	499	860	1 439	167,33%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 500	1 879	1 201	63,92%	0	0	0	-	0	0	0	-	3 500	1 879	1 201	63,92%
Egyszerűített köztehervezéslési hozzájárulás	0	0	0	-	7 812	0	0	-	0	0	0	-	7 812	0	0	-
Bérráfordítások összesen	13 584	13 267	17 585	132,55%	28 717	19 607	22 004	112,23%	6 222	7 388	11 066	149,79%	48 522	40 262	50 656	125,82%
Személyi jellegű ráfordítások:	96 986	109 419	147 174	134,51%	366 269	371 035	423 835	114,23%	58 637	66 738	91 184	136,63%	521 892	547 192	662 193	121,02%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	3 965	16 498	14 014	84,94%	86 317	90 870	95 811	105,44%	13 201	11 980	11 083	92,51%	103 483	119 348	120 908	101,31%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	566	550	97,17%	1 500	1 124	1 600	142,35%	600	1 335	1 150	86,14%	2 600	3 025	3 300	109,09%
Értékcsökkenési leírás összesen:	4 465	17 064	14 564	85,35%	87 817	91 994	97 411	105,89%	13 801	13 315	12 233	91,87%	106 083	122 373	124 208	101,50%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	0	-	0	0	0	-	0	17	0	-	0	17	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 150	1 817	2 000	110,0												

SPORTIGAZGATÓSÁG																
KÖLTSEGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	0	78	100	128,21%	7 380	6 866	7 710	112,29%	300	53	150	283,02%	7 680	6 997	7 960	113,76%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	83	35	42,17%	19 200	19 718	17 500	88,75%	200	188	200	106,38%	19 400	19 989	17 735	88,72%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	13 700	18 270	12 250	67,05%	600	0	300	-	14 300	18 270	12 550	68,69%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	500	-	200	1 270	1 000	78,74%	0	0	0	-	200	1 270	1 500	118,11%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	450	349	900	257,88%	230	201	240	119,40%	50	125	150	120,00%	730	675	1 290	191,11%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	150	0	0	-	0	0	0	-	150	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	560	11 892	2 800	23,55%	20 300	12 873	6 065	47,11%	100	74	200	270,27%	20 960	24 839	9 065	36,50%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	210	57	370	649,12%	0	0	0	-	210	57	370	649,12%
Anyagköltség összesen:	1 010	12 402	4 335	34,95%	61 370	59 255	45 135	76,17%	1 250	440	1 000	227,27%	63 630	72 097	50 470	70,00%
Szállítási költség	300	280	300	107,14%	53 373	46 922	52 200	111,25%	0	951	1 500	157,73%	53 673	48 153	54 000	112,14%
Bérlési díjak	1 100	1 916	2 900	151,36%	77 235	75 722	77 350	102,15%	7 500	4 415	5 250	118,91%	85 835	82 053	85 500	104,20%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	2 210	2 143	1 200	56,00%	0	0	0	-	2 210	2 143	1 200	56,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	6 700	2 157	2 500	115,90%	490	270	160	59,26%	140	405	430	106,17%	7 330	2 832	3 090	109,11%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyvelőfiz.díj	2 050	0	0	-	735	1 475	641	43,46%	0	0	0	-	2 785	1 475	641	43,46%
Postai, távközlési költségek	60	81	90	111,11%	330	451	496	109,87%	25	38	29	75,66%	415	570	614	107,76%
Tagdíjak	21	212	215	101,42%	718	693	936	135,06%	0	0	0	-	739	905	1 151	127,18%
Számv.könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	10	0	0	-	2 439	2 731	2 350	86,05%	0	0	0	-	2 449	2 731	2 350	86,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	50	10 140	300	2,96%	2 925	1 369	1 520	111,03%	1 300	32	125	390,63%	4 275	11 541	1 945	16,85%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	90	100	111,11%	12	0	0	-	0	0	0	-	12	90	100	111,11%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 770	0	1 500	-	2 552	2 079	2 230	107,26%	0	0	0	-	5 322	2 079	3 730	179,41%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	316	360	113,92%	115	276	360	130,43%	50	0	100	-	165	592	820	138,51%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	15 192	15 549	20 972	134,88%	600	375	720	192,00%	15 792	15 924	21 692	136,22%
Játékvezetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	9 070	9 839	10 260	104,28%	3 000	2 825	3 500	123,89%	12 070	12 664	13 760	108,65%
Nevezési díj, igazolások, játékgengedélyek díja	0	0	0	-	13 740	12 466	14 650	117,52%	600	271	300	110,70%	14 340	12 737	14 950	117,37%
Szállás, idegenforg. adó költsége	1 000	0	0	-	23 400	18 077	19 200	106,21%	600	475	800	168,42%	25 000	18 552	20 000	107,81%
Különléle egyéb igénybevett szolg. díja	3 000	7 644	11 000	143,90%	6 950	903	1 210	134,00%	3 200	1 962	3 300	168,20%	13 150	10 509	15 510	147,59%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	17 061	22 836	19 265	84,36%	211 486	190 965	205 735	107,73%	17 015	11 749	16 054	136,64%	245 562	225 550	241 053	106,87%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	400	323	350	108,36%	515	468	555	118,59%	5	20	20	100,00%	920	811	925	114,06%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	100	190	184	96,84%	0	0	0	-	100	190	184	96,84%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	400	323	350	108,36%	615	658	739	112,31%	5	20	20	100,00%	1 020	1 001	1 109	110,79%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	18 471	35 561	23 950	67,35%	273 471	250 878	251 609	100,29%	18 270	12 209	17 074	139,85%	310 212	298 648	292 632	97,99%
Munkavállalók munkabére	29 552	29 339	25 260	86,10%	121 937	128 196	136 963	106,84%	0	527	0	-	151 489	158 062	162 223	102,63%
Juttalmak	2 491	3 929	3 025	76,99%	9 600	7 313	11 420	156,16%	0	0	0	-	12 091	11 242	14 445	128,49%
Bérlőköltség összesen:	32 043	33 268	28 285	85,02%	131 537	135 509	148 383	109,50%	0	527	0	-	163 580	169 304	176 668	104,35%
Betegszabadság és költségtérítések	350	274	150	54,74%	1 810	2 080	2 120	101,92%	350	726	900	123,97%	2 510	3 080	3 170	102,92%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	1 055	995	1 172	117,79%	4 009	4 768	8 228	172,57%	0	0	53	-	5 064	5 763	9 453	164,03%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókat jutt.)	2 000	906	600	66,23%	2 325	3 242	3 485	107,50%	2 000	1 071	1 600	149,39%	6 325	5 219	5 685	108,93%
Véresenydíjak	4 500	203	200	98,52%	700	1 131	1 297	114,68%	3 000	3 736	7 000	187,37%	8 200	5 070	8 497	167,59%
Vásárolt ételmeztetés	4 000	1 121	0	-	26 300	27 157	28 350	104,39%	800	167	250	149,70%	31 100	28 445	28 600	100,54%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	3 096	3 258	3 546	108,84%	109 425	122 688	156 021	127,17%	6 400	6 945	7 768	111,85%	118 921	132 891	167 335	125,92%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	515	306	285	93,17%	1 016	1 289	1 848	143,34%	322	61	290	474,75%	1 853	1 656	2 422	146,27%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	15 516	7 063	5 953	84,29%	145 585	162 355	201 349	124,02%	12 872	12 706	17 861	140,57%	173 973	182 124	225 163	123,63%
Szociális hozzájárulási adó	4 450	4 477	3 746	83,67%	15 922	14 915	17 857	119,73%	462	86	401	466,07%	20 835	19 478	22 004	112,97%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	70	129	0	-	0	0	0	-	70	129	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	7 712	0	0	-	100	0	0	-	7 812	0	0	-
Bérlőköltségek összesen	4 450	4 477	3 746	83,67%	23 704	15 044	17 857	118,70%	562	86	401	466,07%	28 717	19 607	22 004	112,23%
Személyi jellegű ráfordítások:	52 009	44 808	37 984	84,77%	300 826	312 908	367 589	117,48%	13 434	13 319	18 262	137,11%	366 269	371 035	423 835	114,23%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	32 478	35 182	39 874	113,34%	53 836	55 685	55 861	100,32%	3	3	76	2533,33%	86 317	90 870	95 811	105,44%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	1 011	800	79,13%	1 500	113	700	619,47%	0	0	100	-	1 500	1 124	1 600	142,35%
Értékcsökkenési leírás összesen:	32 478	36 193	40 674	112,38%	55 336	55 798	56 561	101,37%	3	3	176	5866,67%	87 817	91 994	97 411	105,89%
Különléle egyéb ráfordítások	0	60	0	-	0	3 100	0	-	0	0	0	-	0	3 160	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	60	0	0,00%	0	3 100	0	0,00%	0	0	0	-	0	3 160	0	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	126	0	-	0	0	0	-	0	126	0	-
Átváltás kori, értékelési árfolyamvesztés	0	0	0	-	0	26	17	65,38%	0	0	0	-	0	26	17	65,38%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	0	152	17	11,18%
Összesen:	102 958	116 622	102 608	87,98%	629 633	622 836	675 776	108,50%	31 707	25 531	35 511	139,09%	764 298	764 989	813 895	106,39%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				Parasport				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%				
Üzemanyag költség/Gázdíj	50	4	0	-	250	49	150	306,12%	300	53	150	283,02%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	91	100	109,89%	200	97	100	103,09%	200	188	200	106,38%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	200	-	600	0	100	-	600	0	300	-
Nyomtatvány, irodaszabeszerzés	50	125	150	120,00%	0	0	0	-	50	125	150	120,00%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	50	74	200	270,27%	50	0	0	-	100	74	200	270,27%
Anyagköltség összesen:	150	294	650	221,09%	1 100	146	350	239,73%	1 250	440	1 000	227,27%
Szállítási költség	0	0	500	-	0	951	1 000	105,15%	0	951	1 500	157,73%
Bérelti díjak	6 200	3 201	4 000	124,96%	1 300	1 214	1 250	102,97%	7 500	4 415	5 250	118,91%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	100	379	400	105,54%	40	26	30	115,38%	140	405	430	106,17%
Postai, távközlési költségek	25	38	29	75,66%	0	0	0	-	25	38	29	75,66%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	100	28	100	357,14%	1 200	4	25	625,00%	1 300	32	125	390,63%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	50	0	100	-	0	0	0	-	50	0	100	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	600	375	720	192,00%	0	0	0	-	600	375	720	192,00%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaeö bizt.	3 000	2 825	3 500	123,89%	0	0	0	-	3 000	2 825	3 500	123,89%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	600	271	300	110,70%	600	271	300	110,70%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	600	475	800	168,42%	600	475	800	168,42%
Különléte egyéb igénybevett szolg. díja	3 200	1 315	2 500	190,11%	0	647	800	123,65%	3 200	1 962	3 300	168,20%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	13 275	8 161	11 849	145,19%	3 740	3 588	4 205	117,20%	17 015	11 749	16 054	136,64%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	0	-	5	20	20	100,00%	5	20	20	100,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	0	0	-	5	20	20	100,00%	5	20	20	100,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	13 425	8 455	12 499	147,83%	4 845	3 754	4 575	121,87%	18 270	12 209	17 074	139,85%
Munkavállalók munkabére	0	0	0	-	0	527	0	-	0	527	0	-
Bérek költsége összesen:	0	0	0	-	0	527	0	-	0	527	0	-
Betegszabadság és költségtérítések	0	0	0	-	350	726	900	123,97%	350	726	900	123,97%
Cafeteria, egyéb dolgozói juttatások	0	0	53	-	0	0	0	-	0	0	53	-
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóközt. jutt.)	1 600	561	1 000	178,25%	400	510	600	117,65%	2 000	1 071	1 600	149,39%
Versenydíjak	3 000	3 736	7 000	187,37%	0	0	0	-	3 000	3 736	7 000	187,37%
Vásárolt élelmiszer	0	0	0	-	800	167	250	149,70%	800	167	250	149,70%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	6 000	6 945	7 768	111,85%	400	0	0	-	6 400	6 945	7 768	111,85%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	286	49	183	372,45%	36	12	107	892,50%	322	61	290	474,75%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	10 886	11 291	16 004	141,74%	1 986	1 415	1 857	131,24%	12 872	12 706	17 861	140,57%
Szociális hozzájárulási adó	410	42	308	733,33%	52	44	93	210,95%	462	86	401	466,07%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
Bérráfordítások összesen	510	42	308	733,33%	52	44	93	210,95%	562	86	401	466,07%
Személyi jellegű ráfordítások:	11 396	11 333	16 312	143,93%	2 038	1 986	1 950	98,18%	13 434	13 319	18 262	137,11%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	3	3	76	2533,33%	0	0	0	-	3	3	76	2533,33%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	100	-	0	0	0	-	0	0	100	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	3	3	176	5866,67%	0	0	0	-	3	3	176	5866,67%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	24 824	19 791	28 986	146,46%	6 883	5 740	6 525	113,67%	31 707	25 531	35 511	139,09%

Utánpótlás nevelési csoport												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%				
Üzemanyag költség	1 480	1 655	1 970	119,03%	5 900	5 211	5 740	110,15%	7 380	6 866	7 710	112,29%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	11 500	15 998	14 000	87,51%	7 700	3 720	3 500	94,09%	19 200	19 718	17 500	88,75%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	9 700	10 567	8 900	84,22%	4 000	7 703	3 350	43,49%	13 700	18 270	12 250	67,05%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	1 270	1 000	78,74%	200	0	0	-	200	1 270	1 000	78,74%
Nyomatvány, irodaszabeszerzés	60	25	35	140,00%	170	176	205	116,48%	230	201	240	119,40%
Tisztítószereszközök, covid védőeszk.	0	0	0	-	150	0	0	-	150	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	13 000	12 419	5 600	45,09%	7 300	454	465	102,42%	20 300	12 873	6 065	47,11%
Karbantartási anyagok költsége	10	0	0	-	200	57	370	649,12%	210	57	370	649,12%
Anyagköltség összesen:	35 750	41 934	31 505	75,13%	25 620	17 321	13 630	78,69%	61 370	59 255	45 135	76,17%
Szállítási költség	40 173	34 076	37 700	110,64%	13 200	12 846	14 500	112,88%	53 373	46 922	52 200	111,25%
Bérelti díjak	37 735	42 943	41 300	96,17%	39 500	32 779	36 050	109,98%	77 235	75 722	77 350	102,15%
Karbantartási költségek	0	451	200	44,35%	2 210	1 692	1 000	59,10%	2 210	2 143	1 200	56,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	150	127	0	-	340	143	160	111,89%	490	270	160	59,26%
Oktatási, továbbképzési költség, szakönyv előfiz.díj	150	1 341	506	37,73%	585	134	135	100,75%	735	1 475	641	43,46%
Postai, távközlési költségek	210	325	351	107,85%	120	126	145	115,08%	330	451	496	109,87%
Tagdíjak	147	107	146	136,45%	571	586	790	134,81%	718	693	936	135,06%
Számv. könyvwizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 439	2 731	2 350	86,05%	0	0	0	-	2 439	2 731	2 350	86,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 600	972	1 050	108,02%	1 325	397	470	118,39%	2 925	1 369	1 520	111,03%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 552	2 079	2 230	107,26%	0	0	0	-	2 552	2 079	2 230	107,26%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	79	276	360	130,43%	36	0	0	-	115	276	360	130,43%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	94	95	101,06%	15 192	15 455	20 877	135,08%	15 192	15 549	20 972	134,88%
Játékeztetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	6 260	6 314	6 710	106,27%	2 810	3 525	3 550	100,71%	9 070	9 839	10 260	104,28%
Nevezési díj, igazolások, játékgendélyek díja	3 940	4 359	4 800	110,12%	9 800	8 107	9 850	121,50%	13 740	12 466	14 650	117,52%
Szállás, idegenforg. adó költsége	10 800	7 675	8 900	115,96%	12 600	10 402	10 300	99,02%	23 400	18 077	19 200	106,21%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	4 600	366	510	139,34%	2 350	537	700	130,35%	6 950	903	1 210	134,00%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	110 847	104 236	107 208	102,85%	100 639	86 729	98 527	113,60%	211 486	190 965	205 735	107,73%
Hatósági díjak (eljárás díjak, illetékek)	515	434	520	119,82%	0	34	35	102,94%	515	468	555	118,59%
Biztosítási díjak	100	106	100	94,34%	0	84	84	100,00%	100	190	184	96,84%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	615	540	620	114,81%	0	118	119	100,85%	615	658	739	121,31%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	147 212	146 710	139 333	94,97%	126 259	104 168	112 276	107,78%	273 471	250 878	251 609	100,29%
Munkavállalók munkabére	85 399	94 823	106 585	112,40%	36 538	33 373	30 378	91,03%	121 937	128 196	136 963	106,84%
Jutalmak	6 516	5 048	8 888	176,07%	3 084	2 265	2 532	111,79%	9 600	7 313	11 420	156,16%
Bérek költség összesen:	91 915	99 871	115 473	115,62%	39 622	35 638	32 910	92,35%	131 537	135 509	148 383	109,50%
Beleegszabadság és költségtérítések	935	1 102	1 170	106,17%	875	978	950	97,14%	1 810	2 080	2 120	101,92%
Cafetéria	2 743	3 291	6 380	193,86%	1 266	1 477	1 848	125,12%	4 009	4 768	8 228	172,57%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóktól jutt.)	905	824	1 015	123,18%	1 420	2 418	2 470	102,15%	2 325	3 242	3 485	107,50%
Verecsenydíjak	150	288	415	144,10%	550	843	882	104,63%	700	1 131	1 297	114,68%
Vásárolt élelmiszer	16 300	17 723	19 200	108,33%	10 000	9 434	9 150	96,99%	26 300	27 157	28 350	104,39%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	61 304	66 344	84 866	127,92%	48 121	56 344	71 155	126,29%	109 425	122 688	156 021	127,17%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	573	639	1 170	183,02%	444	650	678	104,32%	1 016	1 289	1 848	143,34%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	82 910	90 211	114 216	126,61%	62 676	72 144	87 133	120,78%	145 585	162 355	201 349	124,02%
Szociális hozzájárulási adó	9 757	8 792	11 567	131,56%	6 166	6 123	6 291	102,74%	15 922	14 915	17 857	119,73%
Egysz.fogl.közleher	0	19	0	-	70	110	0	0,00%	70	129	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	5 654	0	0	-	2 058	0	0	-	7 712	0	0	-
Bérráfordítások összesen	15 411	8 811	11 567	131,28%	8 294	6 233	6 291	100,93%	23 704	15 044	17 857	118,70%
Személyi jellegű ráfordítások:	190 235	198 893	241 255	121,30%	110 591	114 015	126 334	110,80%	300 826	312 908	367 589	117,48%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás:	48 928	50 761	51 381	101,22%	4 908	4 924	4 480	90,98%	53 836	55 685	55 861	100,32%
Használatbavételkor egyösszegben elsz. écs.	1 000	0	0	-	500	113	700	619,47%	1 500	113	700	619,47%
Értékcsökkenési leírás összesen:	49 928	50 761	51 381	101,22%	5 408	5 037	5 180	102,84%	55 336	55 798	56 561	101,37%
Különféle egyéb ráfordítások	0	3 095	0	0,00%	0	5	0	-	0	3 100	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	3 095	0	0,00%	0	5	0	-	0	3 100	0	0,00%
Átváltáskor, értékelési árfolyamvesztéség	0	9	0	0,00%	0	17	17	100,00%	0	26	17	65,38%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	135	0	0,00%	0	17	17	100,00%	0	152	17	11,18%
Összesen:	387 375	399 594	431 969	108,10%	242 258	223 242	243 807	109,21%	629 633	622 836	675 776	108,50%

CSAPATSZPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	250	601	700	116,47%	300	235	300	127,66%	0	117	200	170,94%	900	589	650	110,36%	30	113	120	106,19%	1 480	1 655	1 970	119,03%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	4 000	6 234	5 000	80,21%	3 000	6 299	4 000	63,50%	1 000	401	1 000	249,38%	3 000	2 376	3 000	126,26%	500	688	1 000	145,35%	11 500	15 998	14 000	87,51%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	3 000	3 432	3 000	87,41%	3 500	2 595	1 500	57,80%	1 000	84	400	476,19%	2 000	4 303	3 000	69,72%	200	153	1 000	653,59%	9 700	10 567	8 900	84,22%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	0	243	500	205,76%	0	0	0	-	0	1 027	500	48,69%	0	0	0	-	0	1 270	1 000	78,74%
Nyomatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	15	0	0	-	0	0	0	-	30	25	35	140,00%	15	0	0	-	60	25	35	140,00%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	4 000	4 494	2 500	55,63%	5 000	5 338	2 000	37,47%	0	103	100	97,09%	4 000	2 484	1 000	40,26%	0	0	0	-	13 000	12 419	5 600	45,09%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Anyagköltség összesen:	11 250	14 761	11 200	75,88%	11 825	14 710	8 300	56,42%	2 000	705	1 700	241,13%	9 930	10 804	8 185	75,76%	745	954	2 120	222,22%	35 750	41 934	31 505	75,13%
Szállítási költség	11 228	7 132	8 000	112,17%	11 000	11 295	12 000	106,24%	3 000	3 490	4 500	128,94%	13 345	11 511	12 000	104,25%	1 600	648	1 200	185,19%	40 173	34 076	37 700	110,64%
Bérelti díjak	9 000	11 861	11 500	96,96%	14 227	14 185	14 000	98,70%	800	775	800	103,23%	12 508	16 122	15 000	93,04%	1 200	0	0	-	37 735	42 943	41 300	96,17%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	0	445	200	44,94%	0	0	0	-	0	6	0	-	0	0	0	-	0	451	200	44,35%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	100	0	0	-	0	91	0	-	0	36	0	-	50	0	0	-	0	0	0	-	150	127	0	-
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	0	203	200	98,52%	0	95	100	105,26%	0	0	0	-	150	987	150	15,20%	0	56	56	100,00%	150	1 341	506	37,33%
Postai, távközlési költségek	40	43	46	106,98%	80	127	140	110,24%	0	0	0	-	60	128	130	101,56%	30	27	35	127,78%	210	325	351	107,85%
Tagdíjak	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	1	1	0	-	80	40	80	200,00%	40	40	40	100,00%	147	107	146	136,45%
Számv., könyvwizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	700	619	650	105,01%	739	978	800	81,80%	0	0	0	-	1 000	1 134	900	79,37%	0	0	0	-	2 439	2 731	2 350	86,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	900	241	300	124,48%	400	442	400	90,50%	0	71	100	140,85%	250	218	250	114,68%	50	0	0	-	1 600	972	1 050	108,02%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	0	-	2	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	12	0	0	-
Egyéb szakértői, közreműködői díj	700	619	650	105,01%	739	714	800	112,04%	15	18	0	0,00%	1 000	680	680	100,00%	98	48	100	208,33%	2 552	2 079	2 230	107,26%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	70	0	0	-	0	276	350	126,81%	0	0	0	-	0	0	0	-	9	0	10	-	79	276	360	130,43%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	94	95	101,06%	0	94	95	101,06%
Játékvezetői, versenyzői díjak, egyéb munkaerő bizt.	3 300	1 922	2 000	104,06%	2 500	4 321	4 500	104,14%	200	62	150	241,94%	200	0	0	-	60	9	60	666,67%	6 260	6 314	6 710	106,27%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	2 000	2 175	2 300	105,75%	300	916	1 000	109,17%	40	62	100	161,29%	1 500	1 154	1 300	112,65%	100	52	100	192,31%	3 940	4 359	4 800	110,12%
Szállás, idegenforg. adó költsége	3 000	1 960	2 300	117,35%	3 000	2 918	3 300	113,09%	800	170	500	294,12%	4 000	2 627	2 800	106,59%	0	0	0	-	10 800	7 675	8 900	115,96%
Különféle egyéb igénybevevett szolg. díja	2 800	260	260	100,00%	1 500	32	100	312,50%	0	0	0	-	300	74	150	202,70%	0	0	0	-	4 600	366	510	139,34%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	33 839	27 036	28 207	104,33%	34 512	36 860	37 715	102,32%	4 856	4 685	6 150	131,27%	34 453	34 681	33 440	96,42%	3 187	974	1 696	174,08%	110 847	104 236	107 208	102,85%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	100	103	120	116,50%	100	78	100	128,21%	30	50	60	120,00%	250	173	200	115,61%	35	30	40	133,33%	515	434	520	119,82%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	100	106	100	94,34%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	106	100	94,34%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	100	103	120	116,50%	200	184	200	108,70%	30	50	60	120,00%	250	173	200	115,61%	35	30	40	133,33%	615	540	620	114,81%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	45 189	41 900	39 527	94,34%	46 537	51 754	46 215	89,30%	6 886	5 440	7 910	145,40%	44 633	45 658	41 825	91,60%	3 967	1 958	3 856	196,91%	147 212	146 710	139 333	94,97%
Munkavállalók munkabére	26 073	31 000	39 526	127,50%	16 644	18 445	20 902	113,32%	0	0	0	-	39 125	41 791	42 077	100,68%	3 557	3 587	4 080	113,74%	85 399	94 823	106 585	112,40%
Jutalmak	2 173	1 088	3 333	306,34%	1 387	820	1 742	212,44%	0	0	0	-	2 660	2 844	3 473	122,12%	296	296	340	114,86%	6 516	5 048	8 888	176,07%
Bérek költségei összesen:	28 246	32 088	42 859	133,57%	18 031	19 265	22 644	117,54%	0	0	0	-	41 785	44 635	45 550	102,05%	3 853	3 883	4 420	113,83%	91 915	99 871	115 473	115,62%
Betegszabadság és költségtérítések	400	119	150	126,05%	200	369	400	108,40%	0	0	0	-	240	614	620	100,98%	95	0	0	-	935	1 102	1 170	106,17%
Cafetéria, egyéb dolg. juttatások	633	836	2 240	267,94%	422	792	1 146	144,70%	0	0	0	-	1 477	1 452	2 630	181,13%	211	211	364	172,51%	2 743	3 291	6 380	193,86%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóktól jutt.)	300	160	300	187,50%	200	373	400	107,24%	0	7	10	142,86%	400	280	300	107,14%	5	4	5	125,00%	905	824	1 015	123,18%
Veresenydíjak	0	5	5	100,00%	0	168	200	119,05%	0	2	10	500,00%	100	113	150	132,74%	50	0	50	-	150	288	415	144,10%
Vásárolt élelmiszer	4 400	3 705	4 200	113,36%	5 500	7 069	7 200	101,85%	800	1 107	1 600	144,53%	5 200	5 727	5 800	101,27%	400	115	400	347,83%	16 300	17 723	19 200	108,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	24 907	27 879	34 985	125,49%	19 094	16 437	19 882	120,96%	3 450	6 007	9 029	150,31%	12 726	14 709	18 394	125,05%	1 127	1 312	2 576	196,34%	61 304	66 344	84 866	127,92%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	149	154	401	260,10%	99	185	249	134,81%	0	1	1	100,00%	292	267	461	172,49%	33	32	58	181,25%	573	639	1 170	183,02%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	30 789	32 858	42 281	128,68%	25 515	25 393	29 477	116,08%	4 250	7 124	10 650	149,49%	20 435	23 162	28 355	122,42%	1 921	1 674	3 453	206,27%	82 910	90 211	114 216	126,61%
Szociális hozzájárulási adó	2 214	3 147	4 483	142,47%	2 185	1 427	1 691	118,49%	0	124	226	182,26%	4 856	3 558	4 390	123,40%	501	536	776	144,78%	9 757	8 792	11 567	131,56%
Egys.fogl.közteher	0	3	0	-	0	16	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	19	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	2 270	0	0	-	1 511	0	0	-	224	0	0	-	1 586	0	0	-	63	0	0	-	5 654	0	0	-
Bérfeladások összesen:	4 484	3 150	4 483	142,33%	3 696	1 443	1 691	117,18%	224	124	226	182,26%	6 442	3 558	4 390	123,40%	564	536	776	144,78%	15 411	8 811	11 567	131,28%
Személyi jellegű ráfordítások:	63 519	68 096	89 623	131,61%	47 242	46 101	53 812	116,73%	4 474	7 248	10 876	150,06%	68 663	71 355	78 295	109,73%	6 338	6 093	8 649	141,95%	190 235	198 893	241 255	121,30%
Terv szerinti értékcsokkenési leírás:	23 521	20 978	15 621	74,46%	6 200	6 621	7 015	105,95%	150	158	239	151,27%	19 057	23 0										

EGYÉNI SPORTÁGAK																																				
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																																				
Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható ténny 2023. év	Terv 2024. év					
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Üzemenyanyag költség	2 500	1 988	2 200	110,66%	200	28	40	142,86%	0	0	-	1 000	960	1 000	104,17%	100	0	0	-	1 300	1 129	1 300	115,15%	0	391	400	102,30%	800	715	800	111,89%	5 900	5 211	5 740	110,15%	
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	2 000	1 914	1 000	52,25%	600	144	200	-	400	0	0	-	1 500	818	500	61,12%	300	0	0	-	1 200	411	800	194,65%	200	0	500	-	1 500	433	500	115,47%	7 700	3 720	3 500	94,09%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	1 000	1 795	800	44,57%	200	762	200	26,25%	500	284	250	88,03%	1 000	915	900	98,36%	200	0	0	-	500	764	800	104,71%	200	3 083	300	9,73%	400	100	100	100,00%	4 000	7 703	3 350	43,49%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	50	1	5	500,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	175	200	114,29%	20	0	0	-	0	0	0	-	170	176	205	116,48%
Tisztítószereszközök, covid védőszk.	50	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	150	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szaköny)	2 800	179	200	111,73%	800	0	0	-	0	18	0	-	800	36	40	111,11%	0	0	0	-	2 500	153	155	101,31%	150	20	20	100,00%	250	48	50	104,17%	7 300	454	465	102,42%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-	0	18	20	111,11%	0	39	50	128,21%	0	0	0	-	200	57	370	649,12%
Anyagköltség összesen:	8 350	5 876	4 200	71,48%	1 850	935	445	47,59%	900	302	250	82,78%	4 300	2 729	2 740	100,40%	1 100	0	0	-	5 600	2 650	3 275	123,58%	570	3 533	1 270	35,95%	2 950	1 296	1 450	111,88%	25 620	17 321	13 630	78,69%
Szállítási költség	3 500	5 189	5 500	105,99%	500	84	200	238,10%	3 000	2 002	2 300	114,89%	1 000	419	800	190,93%	0	0	0	-	4 500	4 882	5 000	102,42%	400	270	400	148,15%	300	0	0	-	13 200	12 846	14 500	112,88%
Bérelti díjak	13 000	14 196	15 000	105,66%	4 000	2 776	3 000	108,07%	2 000	0	0	-	7 000	4 833	5 200	107,59%	0	0	0	-	11 000	8 756	10 000	114,21%	2 500	2 204	2 500	113,43%	0	14	50	357,14%	39 500	32 779	36 050	109,98%
Karbantartási költségek	60	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	850	830	400	48,19%	300	0	0	-	1 000	862	600	69,61%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 210	1 692	1 000	59,10%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	50	62	60	96,77%	20	0	0	-	10	0	0	-	20	0	0	-	50	0	0	-	140	32	50	156,25%	20	0	0	-	30	49	50	102,04%	340	143	160	111,89%
Oktatási, továbbképzési költség, szaköny előfiz.dij	400	0	0	-	55	24	25	104,17%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	130	110	110	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	585	134	135	100,75%
Postai, távközlési költségek	50	60	65	108,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	70	66	80	121,21%	0	0	0	-	0	0	0	-	120	126	145	115,08%
Tagdíjak	100	100	100	100,00%	100	140	140	100,00%	50	50	50	100,00%	30	30	30	100,00%	35	70	200	285,71%	86	71	100	140,85%	20	10	20	200,00%	150	115	150	130,43%	571	586	790	134,81%
Számv. könyvműszg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 000	111	120	108,11%	100	0	0	-	0	0	0	-	5	0	0	-	20	0	0	-	100	286	350	122,38%	50	0	0	-	50	0	0	-	1 325	397	470	118,39%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	36	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	36	0	0	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	10 187	10 549	12 532	118,80%	0	0	0	-	3 075	2 535	3 970	156,61%	0	236	1 295	548,73%	0	0	0	-	1 930	2 135	3 080	144,26%	0	0	0	-	0	0	0	-	15 192	15 455	20 877	135,08%
Játelekvezető, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	2 800	3 489	3 500	100,32%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	36	50	138,89%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 810	3 525	3 550	100,71%
Nevezési díj, igazolások, játékekengedélyek díja	2 000	918	950	103,49%	400	39	50	128,21%	100	86	300	-	1 500	896	1 000	111,61%	100	0	100	-	3 000	3 100	4 000	129,03%	200	127	150	118,11%	2 500	2 941	3 300	112,21%	9 800	8 107	9 850	121,50%
Szállás, idegenforg. adó költsége	3 300	2 993	3 000	100,23%	300	0	0	-	0	0	0	-	2 000	699	800	114,45%	0	0	0	-	5 000	5 547	5 000	90,14%	0	0	0	-	2 000	1 163	1 500	128,98%	12 600	10 402	10 300	99,02%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	100	180	200	111,11%	0	0	0	-	0	0	0	-	50	90	100	111,11%	200	0	100	-	1 900	224	250	111,61%	0	0	0	-	100	43	50	116,28%	2 350	537	700	130,35%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	36 547	37 847	41 027	108,40%	5 475	3 063	3 415	111,49%	8 235	4 673	6 620	141,66%	12 455	8 033	9 625	119,82%	705	70	1 000	141,84%	28 902	26 107	28 670	109,82%	3 190	2 611	3 070	117,58%	5 130	4 325	5 100	117,92%	100 639	86 729	98 527	113,60%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	34	35	102,94%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	34	35	102,94%
Biztosítási díjak	0	84	84	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	84	84	100,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	84	84	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	34	35	102,94%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	118	119	100,85%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	44 897	43 807	45 311	103,43%	7 325	3 998	3 860	96,55%	9 135	4 975	6 870	138,09%	16 755	10 762	12 365	114,90%	1 805	70	1 000	55,40%	34 502	28 791	31 980	111,08%	3 760	6 144	4 340	70,64%	8 080	5 621	6 550	116,53%	126 259	104 168	112 276	107,78%
Munkavállalók munkabére, és egészségügyi	17 154	16 685	15 978	95,76%	0	0	0	-	0	0	0	-	6 748	5 800	7 320	126,21%	0	0	0	-	12 636	10 888	7 080	65,03%	0	0	0	-	0	0	0	-	36 538	33 373	30 378	91,03%
Jutalmak	1 494	1 101	1 332	120,98%	0	0	0	-	0	0	0	-	562	471	610	129,51%	0	0	0	-	1 028	693	590	85,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	3 084	2 265	2 532	111,79%
Bérek költség összesen:	18 648	17 786	17 310	97,32%	0	0	0	-	0	0	0	-	7 310	6 271	7 930	126,46%	0	0	0	-	13 664	11 581	7 670	66,23%	0	0	0	-	0	0	0	-	39 622	35 638	32 910	92,35%
Betegszabadság és költségtérítések	600	780	700	89,74%	50	0	0	-	0	0	0	-	125	32	50	156,25%	0	0	0	-	100	72	100	138,89%	0	0	0	-	0	94	100	106,38%	875	978	950	97,14%
Cafeteria, egyéb dolg.juttatások	633	844	1 093	129,50%	0	0	0	-	0	0	0	-	211	211	364	172,51%	0	0	0	-	422	422	391	92,65%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 266	1 477	1 848	125,12%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóktól.jutt.)	650	1 342	1 350	100,60%	20	0	0	-	0	0	0	-	100	110	110	100,00%	0	0	0	-	450	957	950	99,27%	100	5	10	200,00%	100	4	50	1250,0				

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemenyanyag költség/Gázdíj	1 800	1 120	1 300	116,07%	2 700	1 712	2 600	151,87%	4 500	2 832	3 900	137,71%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	143 940	53 296	82 501	154,80%	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	200	15	400	2666,67%	200	15	400	2666,67%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	100	14	2 050	14642,86%	100	14	2 050	14642,86%
Egyéb éven belüli elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	550	100	600	600,00%	550	100	600	600,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	160	11	50	454,55%	360	196	250	127,55%	520	207	300	144,93%
Vízdíj	0	0	0	-	2 160	1 427	4 783	335,18%	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószeres költsége, covid védőeszk.	0	29	0	0,00%	4 100	2 837	4 000	140,99%	4 100	2 866	4 000	139,57%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	120	53	100	188,68%	700	1 117	1 650	147,72%	820	1 170	1 750	149,57%
Karbantartási anyagok költsége	1 000	713	1 000	140,25%	2 100	1 631	2 300	141,02%	3 100	2 344	3 300	140,78%
Anyagköltség összesen:	3 080	1 926	2 450	127,21%	156 910	62 345	101 134	162,22%	159 990	64 271	103 584	161,17%
Szállítási költség	0	223	155	69,51%	60	151	200	132,45%	60	374	355	94,92%
Bérelti díjak	0	0	0	-	900	1 009	1 100	109,02%	900	1 009	1 100	109,02%
Karbantartási költségek	2 000	2 443	2 500	102,33%	18 150	17 558	21 725	123,73%	20 150	20 001	24 225	121,12%
Hirdetés-, reklám-propaganda költség	0	0	0	-	180	19	50	263,16%	180	19	50	263,16%
Postai, távközlési költségek	0	13	0	-	430	376	470	125,00%	430	389	470	120,82%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	1 200	1 206	1 000	82,92%	1 200	1 206	1 000	82,92%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	15	10	66,67%	14 050	14 333	22 574	157,50%	14 060	14 348	22 584	157,40%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	445	2 500	561,80%	0	445	2 500	561,80%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	500	445	500	112,36%	14 800	4 101	9 650	235,31%	15 300	4 546	10 150	223,27%
Játékvezető,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt	0	0	0	-	0	1 387	4 500	-	0	1 387	4 500	324,44%
Távhódíj	0	0	0	-	83 692	28 179	49 364	175,18%	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	500	680	800	117,65%	9 500	6 521	8 140	124,83%	10 000	7 201	8 940	124,15%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3 010	3 819	3 965	103,82%	142 962	75 285	121 273	161,09%	145 972	79 104	125 238	158,32%
Hatósági díjak (eljárás díjak, illetékek)	0	57	60	105,26%	30	19	20	105,26%	30	76	80	105,26%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	100	138	150	108,70%	100	138	150	108,70%
Biztosítási díjak	2 800	2 894	3 300	114,03%	1 560	1 386	1 720	124,13%	4 360	4 280	5 020	117,30%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	2 800	2 951	3 360	113,86%	1 690	1 543	1 890	122,51%	4 490	4 494	5 250	116,83%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	8 000	7 983	8 000	100,21%	8 000	7 983	8 000	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	8 890	8 696	9 775	112,41%	309 562	147 156	232 297	157,86%	318 452	155 852	242 072	155,32%
Munkavállalók munkabére	24 360	23 951	31 260	130,52%	21 044	24 656	34 445	139,70%	45 404	48 607	65 705	135,18%
Jutalmak	2 815	4 646	3 640	78,35%	1 464	1 808	2 125	117,53%	4 279	6 454	5 765	89,32%
Bérlőköltség összesen:	27 175	28 597	34 900	122,04%	22 508	26 464	36 570	138,19%	49 683	55 061	71 470	129,80%
Betegszabadság és költségtérítések	0	350	350	100,00%	220	315	400	126,98%	220	665	750	112,78%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatás	844	892	1 484	166,37%	791	992	2 234	225,20%	1 635	1 884	3 718	197,35%
Természelbeni juttatások (repr., egyéb adóktól jutt.)	10	5	10	200,00%	500	482	600	124,48%	510	487	610	125,26%
Vásárolt ételmezés	0	0	0	-	30	15	50	333,33%	30	15	50	333,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	0	0	0	-	0	870	2 835	325,86%	0	870	2 835	325,86%
Természelbeni juttatások utáni adó (SZJA)	129	139	231	166,03%	208	229	454	198,30%	337	368	685	186,11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	983	1 386	2 075	149,70%	1 749	2 903	6 573	226,42%	2 732	4 289	8 648	201,63%
Szociális hozzájárulási adó	3 645	3 883	4 736	121,97%	2 148	2 774	4 891	176,33%	5 793	6 657	9 627	144,62%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	429	731	1 439	196,85%	429	731	1 439	196,85%
Bérráfordítások összesen	3 645	3 883	4 736	121,97%	2 577	3 505	6 330	180,61%	6 222	7 388	11 066	149,79%
Személyi jellegű ráfordítások:	31 802	33 866	41 711	123,16%	26 834	32 872	49 473	150,50%	58 637	66 738	91 184	136,63%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	362	141	150	106,38%	12 839	11 839	10 933	92,35%	13 201	11 980	11 083	92,51%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	152	150	-	600	1 183	1 000	84,53%	600	1 335	1 150	86,14%
Értékcsökkenési leírás összesen:	362	293	300	102,39%	13 439	13 022	11 933	91,64%	13 801	13 315	12 233	91,87%
Készedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	17	0	-	0	0	0	-	0	17	0	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	550	524	550	104,96%	0	0	0	-	550	524	550	104,96%
Egyéb ráfordítások összesen:	550	541	550	101,66%	0	0	0	-	550	541	550	101,66%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 800	1 310	1 600	122,14%	900	402	1 000	248,76%	0	0	0	-	2 700	1 712	2 600	151,87%
Villamosenergia díj	97 827	30 847	39 185	127,03%	46 087	22 435	43 301	193,01%	26	14	15	107,14%	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	200	12	400	3333,33%	0	3	0	-	0	0	0	-	200	15	400	2666,67%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	50	0	0	-	50	14	2 050	1464,86%	0	0	0	-	100	14	2 050	1464,86%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	500	100	500	500,00%	50	0	100	-	0	0	0	-	550	100	600	600,00%
Nyomatvány, irodaszer beszerzés	300	107	150	140,19%	60	89	100	112,36%	0	0	0	-	360	196	250	127,55%
Vízdíj	1 600	1 034	3 098	299,61%	500	350	1 564	446,86%	60	43	121	281,40%	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószeresek költsége, covid védőeszk.	3 500	2 576	3 400	131,99%	600	261	600	229,89%	0	0	0	-	4 100	2 837	4 000	140,99%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	500	1 045	1 500	143,54%	200	72	150	208,33%	0	0	0	-	700	1 117	1 650	147,72%
Karbantartási anyagok költsége	1 500	1 371	1 800	131,29%	600	260	500	192,31%	0	0	0	-	2 100	1 631	2 300	141,02%
Anyagköltség összesen:	107 777	38 402	51 633	134,45%	49 047	23 886	49 365	206,67%	86	57	136	238,60%	156 910	62 345	101 134	162,22%
Szállítási költség	60	151	200	132,45%	0	0	0	-	0	0	0	-	60	151	200	132,45%
Bérelti díjak	700	759	800	105,40%	200	250	300	120,00%	0	0	0	-	900	1 009	1 100	109,02%
Karbantartási költségek	11 500	10 290	13 725	133,38%	6 500	7 268	8 000	110,07%	150	0	0	-	18 150	17 558	21 725	123,73%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	80	19	50	263,16%	100	0	0	-	0	0	0	-	180	19	50	263,16%
Postai, távközlési költségek	240	201	250	124,38%	190	175	220	125,71%	0	0	0	-	430	376	470	125,00%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	600	760	800	105,26%	600	446	200	44,84%	0	0	0	-	1 200	1 206	1 000	82,92%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	12 000	13 218	17 960	135,88%	2 000	1 074	4 374	407,26%	50	41	240	585,37%	14 050	14 333	22 574	157,50%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	1 500	-	0	445	1 000	224,72%	0	0	0	-	0	445	2 500	561,80%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	12 000	1 076	2 000	185,87%	2 800	3 025	7 650	252,89%	0	0	0	-	14 800	4 101	9 650	235,31%
Játékvezetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	0	1 387	4 500	324,44%	0	0	0	-	0	1 387	4 500	324,44%
Távhődíj	83 692	28 179	49 364	175,18%	0	0	0	-	0	0	0	-	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	9 000	6 121	7 500	122,53%	500	298	500	167,79%	0	102	140	137,25%	9 500	6 521	8 140	124,83%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	129 872	60 774	94 149	154,92%	12 890	14 368	26 744	186,14%	200	143	380	265,73%	142 962	75 285	121 273	161,09%
Hatósági díjak (eljárásdíjak, illetékek)	10	10	10	100,00%	20	9	10	111,11%	0	0	0	-	30	19	20	105,26%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	100	138	150	108,70%	0	0	0	-	100	138	150	108,70%
Biztosítási díjak	1 300	1 123	1 430	127,34%	260	263	290	110,42%	0	0	0	-	1 560	1 386	1 720	124,13%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 310	1 133	1 440	127,10%	380	410	450	109,85%	0	0	0	-	1 690	1 543	1 890	122,51%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	7 983	8 000	100,21%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	7 983	8 000	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	246 959	108 292	155 222	143,34%	62 317	38 664	76 559	198,01%	286	200	516	258,00%	309 562	147 156	232 297	157,86%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglalkoztatottak	14 236	18 814	22 800	121,19%	6 808	5 842	11 645	199,33%	0	0	0	-	21 044	24 656	34 445	139,70%
Jutalmak	1 344	1 808	2 125	117,53%	120	0	0	-	0	0	0	-	1 464	1 808	2 125	117,53%
Bérek költsége összesen:	15 580	20 622	24 925	120,87%	6 928	5 842	11 645	199,33%	0	0	0	-	22 508	26 464	36 570	138,19%
Betegszabadság és költségtérítések	120	267	300	112,36%	100	48	100	208,33%	0	0	0	-	220	315	400	126,98%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	791	992	2 134	215,12%	0	0	100	-	0	0	0	-	791	992	2 234	225,20%
Természeti juttatások (repr., egyéb adóköte. jutt.)	450	434	500	115,21%	50	48	100	208,33%	0	0	0	-	500	482	600	124,48%
Vásárolt ételmeztés/védőital	30	15	50	333,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	30	15	50	333,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	19	0	0,00%	0	851	2 835	333,14%	0	0	0	-	0	870	2 835	325,86%
Természeti juttatások utáni adó (SZJA)	199	220	418	190,11%	9	9	36	398,33%	0	0	0	-	208	229	454	198,30%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 590	1 947	3 402	174,74%	159	956	3 171	331,68%	0	0	0	-	1 749	2 903	6 573	226,42%
Szociális hozzájárulási adó	1 822	2 319	3 602	155,34%	326	455	1 289	283,30%	0	0	0	-	2 148	2 774	4 891	176,33%
Egysz.fogl.közleher	0	252	200	79,37%	429	479	1 239	258,66%	0	0	0	-	429	731	1 439	196,85%
Bérráfordítások összesen	1 822	2 571	3 802	147,89%	755	934	2 528	270,66%	0	0	0	-	2 577	3 505	6 330	180,61%
Személyi jellegű ráfordítások:	18 992	25 140	32 130	127,80%	7 842	7 732	17 344	224,31%	0	0	0	-	26 834	32 872	49 473	150,50%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	11 759	10 759	9 879	91,82%	1 080	1 080	1 054	97,59%	0	0	0	-	12 839	11 839	10 933	92,35%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	600	1 127	1 000	88,73%	0	56	0	-	0	0	0	-	600	1 183	1 000	84,53%
Értékcsökkenési leírás összesen:	12 359	11 886	10 879	91,53%	1 080	1 136	1 054	92,78%	0	0	0	-	13 439	13 022	11 933	91,64%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	278 310	145 318	198 231	136,41%	71 239	47 532	94 957	199,78%	286	200	516	258,00%	349 835	193 050	293 704	152,14%

3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	200	156	150	96,15%	77 658	91 971	89 662	97,49%	103 675	118 334	138 575	117,10%	181 533	210 461	228 387	108,52%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	137 713	142 859	192 502	134,75%	689 849	685 480	728 884	106,33%	290 124	132 210	212 723	160,90%	1 117 686	960 549	1 134 109	118,07%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	37 720	34 849	36 361	104,34%	310 212	298 648	292 632	97,99%	318 452	155 852	242 072	155,32%	666 384	489 349	571 066	116,70%
V. Személyi jellegű ráfordítások	96 986	109 419	147 174	134,51%	366 269	371 035	423 835	114,23%	58 637	66 738	91 184	136,63%	521 892	547 192	662 193	121,02%
VI. Értécsökkenési leírás	4 465	17 064	14 564	85,35%	87 817	91 994	97 411	105,89%	13 801	13 315	12 233	91,87%	106 083	122 373	124 208	101,50%
VII. Egyéb ráfordítások	1 250	1 863	2 000	107,35%	0	3 160	0	-	550	541	550	101,66%	1 800	5 564	2 550	45,83%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-2 508	-20 180	-7 447	36,90%	3 209	12 614	4 668	37,01%	2 359	14 098	5 258	37,30%	3 060	6 532	2 479	37,95%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	1	8	2	25,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	16	35	218,75%	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	10	168	52	30,95%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-9	-15	-34	226,67%	0	-145	-16	11,03%	0	0	0	-	-9	-160	-50	31,25%
C. Adózás előtti eredmény	-2 517	-20 195	-7 481	37,05%	3 209	12 469	4 652	37,31%	2 359	14 098	5 258	37,30%	3 051	6 372	2 429	38,12%

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG																
MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 300	1 619	472	29,15%	57 308	75 443	74 190	98,34%	15 050	14 909	15 000	100,61%	77 658	91 971	89 662
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	97 613	111 419	102 094	91,63%	574 436	559 576	605 637	108,23%	17 800	14 485	21 153	146,03%	689 849	685 480	728 884	106,33%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 471	35 561	23 950	67,35%	273 471	250 878	251 609	100,29%	18 270	12 209	17 074	139,85%	310 212	298 648	292 632	97,99%
V. Személyi jellegű ráfordítások	52 009	44 808	37 984	84,77%	300 826	312 908	367 589	117,48%	13 434	13 319	18 262	137,11%	366 269	371 035	423 835	114,23%
VI. Értécsökkenési leírás	32 478	36 193	40 674	112,38%	55 336	55 798	56 561	101,37%	3	3	176	5866,67%	87 817	91 994	97 411	105,89%
VII. Egyéb ráfordítások	0	60	0	-	0	3 100	0	-	0	0	0	-	0	3 160	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-45	-3 584	-42	1,17%	2 111	12 335	4 068	32,98%	1 143	3 863	642	16,61%	3 209	12 614	4 668	37,01%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	0	7	1	14,29%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	0	152	17	11,18%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-	0	-145	-16	11,03%	0	0	0	-	0	-145	-16	11,03%
C. Adózás előtti eredmény	-45	-3 584	-42	1,17%	2 111	12 190	4 052	33,24%	1 143	3 863	642	16,61%	3 209	12 469	4 652	37,31%

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐ ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT											
	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	13 800	14 909	15 000	100,61%	1 250	0	0	-	15 050	14 909	15 000	100,61%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	12 000	8 822	14 703	166,66%	5 800	5 663	6 450	113,90%	17 800	14 485	21 153	146,03%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 425	8 455	12 499	147,83%	4 845	3 754	4 575	121,87%	18 270	12 209	17 074	139,85%
V. Személyi jellegű ráfordítások	11 396	11 333	16 312	143,93%	2 038	1 986	1 950	98,18%	13 434	13 319	18 262	137,11%
VI. Értéksökkenési leírás	3	3	176	5866,67%	0	0	0	-	3	3	176	5866,67%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	976	3 940	717	18,19%	167	-77	-75	97,30%	1 143	3 863	642	16,61%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
C. Adózás előtti eredmény	976	3 940	717	18,19%	167	-77	-75	97,30%	1 143	3 863	642	16,61%

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport											
	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 845	23 835	23 600	99,01%	36 463	51 608	50 590	98,03%	57 308	75 443	74 190	98,34%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	363 820	376 356	407 385	108,24%	210 616	183 220	198 252	108,20%	574 436	559 576	605 637	108,23%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	147 212	146 710	139 333	94,97%	126 259	104 168	112 276	107,78%	273 471	250 878	251 609	100,29%
V. Személyi jellegű ráfordítások	190 235	198 893	241 255	121,30%	110 591	114 015	126 334	110,80%	300 826	312 908	367 589	117,48%
VI. Értéksökkenési leírás	49 928	50 761	51 381	101,22%	5 408	5 037	5 180	102,84%	55 336	55 798	56 561	101,37%
VII. Egyéb ráfordítások	0	3 095	0	-	0	5	0	-	0	3 100	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-2 710	732	-984	-134,39%	4 821	11 603	5 052	43,54%	2 111	12 335	4 068	32,98%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	6	0	-	0	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	135	0	-	0	17	17	100,00%	0	152	17	11,18%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-129	0	0,00%	0	-16	-16	100,00%	0	-145	-16	11,03%
C. Adózás előtti eredmény	-2 710	603	-984	-163,13%	4 821	11 587	5 036	43,46%	2 111	12 190	4 052	33,24%

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - CSAPATSPORTÁGAK																							
	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 845	10 030	9 900	98,70%	5 150	5 726	5 750	100,42%	800	926	700	75,59%	6 300	6 247	6 250	100,05%	750	906	1 000	110,38%	20 845	23 835	23 600	99,01%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	120 696	120 258	133 022	110,61%	95 668	101 681	101 749	100,07%	10 830	12 415	18 373	147,99%	126 811	134 224	142 451	106,13%	9 815	7 778	11 790	151,58%	363 820	376 356	407 385	108,24%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	45 189	41 900	39 527	94,34%	46 537	51 754	46 215	89,30%	6 886	5 440	7 910	145,40%	44 633	45 658	41 825	91,60%	3 967	1 958	3 856	196,91%	147 212	146 710	139 333	94,97%
V. Személyi jellegű ráfordítások	63 519	68 096	89 623	131,61%	47 242	46 101	53 812	116,73%	4 474	7 248	10 876	150,06%	68 663	71 355	78 295	109,73%	6 338	6 093	8 649	141,95%	190 235	198 893	241 255	121,30%
VI. Értécsökkenési leírás	24 021	20 978	15 621	74,46%	6 700	6 621	7 015	105,95%	150	158	239	151,27%	19 057	23 004	28 506	123,92%	0	0	0	-	49 928	50 761	51 381	101,22%
VII. Egyéb ráfordítások	0	1	0	-	0	2 974	0	-	0	0	0	-	0	120	0	-	0	0	0	-	0	3 095	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-4 188	-687	-1 849	269,14%	339	-43	457	-1062,14%	120	495	48	9,70%	758	334	75	22,47%	260	633	286	45,10%	-2 710	732	-984	-134,39%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	6	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	126	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	9	0	-	0	0	0	-	0	135	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-126	0	-	0	6	0	0,00%	0	0	0	-	0	-9	0	0,00%	0	0	0	-	0	-129	0	0,00%
C. Adózás előtti eredmény	-4 188	-813	-1 849	227,42%	339	-37	457	-1234,38%	120	495	48	9,70%	758	325	75	23,09%	260	633	286	45,10%	-2 710	603	-984	-163,13%

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - EGYÉNI SPORTÁGAK																																			
	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év									
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%	ezer Ft	%						
I. Értékesítés nettó árbevétele	12 871	20 767	20 820	100,26%	3 600	3 275	3 000	91,60%	2 200	1 977	2 000	101,16%	3 700	5 708	5 670	99,33%	150	0	0	-	11 400	16 205	15 700	96,88%	750	1 330	1 300	97,74%	1 792	2 346	2 100	89,51%	36 463	51 608	50 590	98,03%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	75 681	75 758	84 921	112,10%	8 730	6 726	6 000	89,21%	7 500	4 446	5 930	133,38%	30 765	21 923	23 582	107,57%	3 500	0	2 200	-	68 410	60 440	61 619	101,95%	6 050	7 689	6 200	80,63%	9 980	6 238	7 800	125,04%	210 616	183 220	198 252	108,20%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	44 897	43 807	45 311	103,43%	7 325	3 998	3 860	96,55%	9 135	4 975	6 870	138,09%	16 755	10 762	12 365	114,90%	1 805	70	1 000	1428,57%	34 502	28 791	31 980	111,08%	3 760	6 144	4 340	70,64%	8 080	5 621	6 550	116,53%	126 259	104 168	112 276	107,78%
V. Személyi jellegű ráfordítások	42 655	51 711	59 459	114,98%	4 011	3 600	3 960	110,00%	0	0	-	-	17 120	14 625	15 997	109,38%	1 800	0	1 200	-	39 453	39 581	40 568	102,49%	2 463	2 074	2 312	111,48%	3 089	2 424	2 839	117,11%	110 591	114 015	126 334	110,80%
VI. Értécsökkenési leírás	2	2	921	46050,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	200	-	0	0	0	-	5 406	5 026	3 984	79,27%	0	0	0	-	0	9	75	-	5 408	5 037	5 180	102,84%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	998	1 005	50	4,98%	994	2 403	1 180	49,11%	565	1 448	1 060	73,20%	590	2 239	690	30,83%	45	-70	0	0,00%	449	3 247	787	24,25%	577	801	848	105,87%	603	530	436	82,33%	4 821	11 603	5 052	43,54%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	14	15	107,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	1	2	200,00%	0	17	17	100,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-14	-15	107,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	-	0	-1	-2	200,00%	0	-17	-17	100,00%		
C. Adózás előtti eredmény	998	991	35	3,53%	994	2 403	1 180	49,11%	565	1 448	1 060	73,20%	590	2 239	690	30,83%	45	-70	0	0,00%	449	3 245	787	24,27%	577	801	848	105,87%	603	529	434	82,11%	4 821	11 586	5 035	43,46%

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG											
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	800	1 901	1 500	78,91%	102 875	116 433	137 075	117,73%	103 675	118 334	138 575	117,10%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	39 000	40 104	49 000	122,18%	251 124	92 106	163 723	177,75%	290 124	132 210	212 723	160,90%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	8 890	8 696	9 775	112,41%	309 562	147 156	232 297	157,86%	318 452	155 852	242 072	155,32%
V. Személyi jellegű ráfordítások	31 802	33 866	41 711	123,16%	26 834	32 872	49 473	150,50%	58 637	66 738	91 184	136,63%
VI. Értécsökkenési leírás	362	293	300	102,39%	13 439	13 022	11 933	91,64%	13 801	13 315	12 233	91,87%
VII. Egyéb ráfordítások	550	541	550	101,66%	0	0	0	-	550	541	550	101,66%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-1 804	-1 391	-1 836	131,98%	4 164	15 489	7 094	45,80%	2 359	14 098	5 258	37,30%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
C. Adózás előtti eredmény	-1 804	-1 391	-1 836	131,98%	4 164	15 489	7 094	45,80%	2 359	14 098	5 258	37,30%

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE															
	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
ezer Ft			%	ezer Ft			%	ezer Ft			%	ezer Ft			%	
I. Értékesítés nettó árbevétele	70 025	78 926	83 375	105,64%	31 650	36 307	52 500	144,60%	1 200	1 200	1 200	100,00%	102 875	116 433	137 075	117,73%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	209 547	74 693	119 646	160,18%	41 577	17 413	44 077	253,13%	0	0	0	-	251 124	92 106	163 723	177,75%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	246 959	108 292	155 222	143,34%	62 317	38 664	76 559	198,01%	286	200	516	258,00%	309 562	147 156	232 297	157,86%
V. Személyi jellegű ráfordítások	18 992	25 140	32 130	127,80%	7 842	7 732	17 344	224,31%	0	0	0	-	26 834	32 872	49 473	150,50%
VI. Értécsökkenési leírás	12 359	11 886	10 879	91,53%	1 080	1 136	1 054	92,78%	0	0	0	-	13 439	13 022	11 933	91,64%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	1 262	8 301	4 790	57,71%	1 988	6 188	1 620	26,18%	914	1 000	684	68,40%	4 164	15 489	7 094	45,80%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
C. Adózás előtti eredmény	1 262	8 301	4 790	57,71%	1 988	6 188	1 620	26,18%	914	1 000	684	68,40%	4 164	15 489	7 094	45,80%

4.sz. melléklet – 2024. évi eredménytervek:

CSAPATSPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Csapatportágak	Csapat/Korosztály	2024. évi célok
Kosárlabda	U18	Nemzeti Junior Bajnokság országos főtáblára kerülés elérése a cél
	U16	Nemzeti Kadett Bajnokság főtáblára kerülés elérése a cél
	U14	Nemzeti Serdülő Bajnokság legjobb 16-ba kerülés elérése a cél
	U14 Záhony	A vidéki bázis megerősítése a cél
	U12	A 'KKK' meghívásos bajnokság megnyerése, valamint az országos döntőbe jutás elérése a cél
	U11	Országos döntőbe jutás elérése a cél
	U11 Jókai	A MKOSZ által előírt legmagasabb osztályban való sikeres szereplés elérése a cél, továbbá az MKOSZ által szervezett Jamboree-kon való minél eredményesebb szereplés elérése a cél
	U11 Móra	
	U11 Nagykálló	
	Palánta Kertváros	
	Palánta Jókai	
	Palánta Nagykálló	
	Palánta Apáczai	
Palánta Turóczy		
Palánta Móra		
Kézilabda	U20 Fiú	Másodosztályban való dobogós helyezés elérése a cél
	U19 Lány	Harmadosztályú bajnokságban 1-5.helyezés megszerzése a cél
	U18 Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-4.helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U16 Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-3.helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U15-Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-3.helyezés megszerzése a cél
	U14 Fiú	A MKSZ által előírt legmagasabb osztályban való sikeres szereplés elérése a cél
	U13 Fiú	
	U12 Fiú	
	U12 Fiú	
U9-U10 Fiú		
Röplabda	U20	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U17	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-4. helyezés megszerzése a cél
	U15	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U15 fehér	Harmadosztályú bajnokságban az 1. hely megszerzése a cél
	U15 kék	Negyedosztályú bajnokságban az 1-6. helyezés megszerzése a cél, illetve minimum egy osztállyal feljebb való kerülés
	U13	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 5-9. helyezés megszerzése a cél
	U13 piros	Másodosztályú bajnokságban az Országos döntőben 5-9. helyezés megszerzése a cél
	U11 Bem	MRSZ által kiírt versenyrendszerben való sikeres szereplés
U11-U10 Zelk		
Futsal	U19	MLSZ Regionális Futsal U19 Észak-Kelet "B" csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U17	MLSZ Regionális Futsal U17 Észak-Kelet "B" csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
Jégkorong	U8	Sikeres házi bajnokságok szervezése, régiós tornákon való részvétel
Ülőröplabda	Magyar Kupa	Dobogós helyezés megszerzése a cél

EGYÉNI SPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Egyéni sportág	Verseny megnevezése	2024. évi célok
Atlétika	Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	4-5 fő 1. helyezés, további 3-4 fő érem, illetve 6-8 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnokság-U16	3-4 fő 1-3. helyezés, további 2-3 fő érem, illetve 6-8 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnokság (U18-U20)	
	Szabadtéri Atlétikai Bajnokság	4-5 fő bajnoki cím, további 2-8. helyezés 6-8 fő
	Fedettpályás U16 Atlétikai Magyar Bajnokság	5-6 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Fedettpályás U18-U20 Atlétikai Magyar Bajnokság	7-9 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Felnőtt Országúti Gyalogló Magyar Bajnokság	1. hely megszerzése a cél
	EB	4-5 fő részvétele
	Váltó-Futó Magyar Bajnokság	4-5 pontszerző hely megszerzése a cél
	2024. évi Olimpia	2-3 fő kvalifikációs indulási jog megszerzése
	Magyar Országos Bajnokság	2-3 dobogós hely, további 3-4 pontszerző hely megszerzése a cél
Úszás	Magyar Felnőtt Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Ifjúsági Bajnokság	2-3 fő dobogós helyezés megszerzése a cél
	Országos Serdülő Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Gyermek Bajnokság	2-3 fő dobogós helyezés megszerzése a cél
	Országos Cáva Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Delfin Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Rövidpályás Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság	4-5 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Olimpia - Párizs	1-2 fő részvétele az Olimpián
	Ifjúsági Európa Bajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Junior Európa Bajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Vizes Világbajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Junior Világbajnokság	Barna Bianka Dorottya váltó 1-5. hely, egyéni 1-16. hely
	Ifjúsági Magyar Bajnokság	3-4 aranyérem
Válogatott kerettség megőrzése	Barna Bianka-Sztankovics Anna-Hatházi Dóra	
Vívás	Kard	Kard fiú csapat OB 1-10. helyezés megszerzése a cél Női csapat Junior OB 1-6. helyezés megszerzése a cél
	Alföld Kupa Debrecen	6-7 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	UP Vidék Bajnokság	UP vidék serdülő bajnokság női-férfi 1-3. helyezés megszerzése a cél
	EFC U23 Nemzetközi Veseny	1-8. helyezés megszerzése a cél
	Diákolimpia Budapest	Minimum egy dobogós hely elérése a cél
	Kard -és törvívásban a vidéki bázisok rangsorában	1-3. helyezés megszerzése és megtartása a cél
	Judo	Övvizsga
MJSZ versenyek		3-4 fő pontszerző hely elérése a cél, egyesületi rangsorba való bekerülés és a középmezőny elérése a cél
Tollaslabda	Országos döntő	U17 2-3 fő dobogós hely megszerzése a cél
		U19 2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
		A' kategóriás versenyeken pontszerző hely elérése a cél
		A Magyar Bajnokságon ranglista pont szerzése, illetve az egyesületi rangsorba való bekerülés a cél
Tájékoztatósi futás	Tömegrajtos Országos Csapatbajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Ultra hosszútávú Országos Bajnokság	1-2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Középtávú Országos Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Váltóbajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Balaton Tamás válogatottságának megőrzése,továbbá az egyesületi pontverseny 1-6.hely megszerzése	Balaton Tamás válogatottságának megőrzése,továbbá az egyesületi pontverseny 1-6.hely megszerzése
Korcsolya	-	Lemorzolódás megelőzése és a jelenlegi létszám megtartása a cél. 2-3 tehetséges versenyző bajnokságban történő indítása. Jégidő esetleges meghosszabbítása után a létszám növelése.
Parasport-Kerekesszékes vívás	Világkupa sorozat	1-6. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokságok	1-3. helyezés megszerzése a cél
	Világbajnokság	1-8. helyezés megszerzése a cél
	Paralimpia Párizs	1-6. helyezés elérése a cél