

**NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERÉNEK**

1/2026. (IV.29.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft. számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2026. évi üzleti tervének jóváhagyásáról**

A Polgármester

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét – melyet a Gazdasági és Jogi Bizottság 82/2026.(IV.28.) számú határozatával, a Szociális, Egészségügyi és Sport Bizottság 49/2026.(IV.28.) számú határozatával jóváhagyásra javasolt – 1.411.665 eFt bevétellel, 1.409.390 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.275 eFt tervezett adózás előtti eredménnyel jóváhagyja.

Nyíregyháza, 2026. 04.29.


Dr. Kovács Ferenc

Erről értesülnek:

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

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.

2026. ÉVI ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2026. február 27.

Kóhalmi Richárd
ügyvezető



Készítette:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Kaibás Mariann
Gazdasági igazgató

Hajnal Gusztáv
Üzemeltetési igazgató

dr. Mohácsi Máté
Sportigazgató

Előterjesztő:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta:

2026. március 09.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének
1/2026. (IV.29.) GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft.
számú határozata

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló	4
I. Gazdálkodási körülmények	6
I.1. Céglátatok	6
I.2. SWOT analízis	7
II. Marketing terv	8
III. Humánerőforrás-gazdálkodás.....	10
III.1. Létszámgazdálkodás.....	10
III.2. Ösztönzési és javadalmazási rendszer	10
III.3. Szakmai fejlődés és munkakörülmények	11
IV. 2026. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságunként	12
IV.1. Sportigazgatóság	12
IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport.....	15
IV.1.1.1. Csapatsportágak	15
IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág	15
IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág	16
IV.1.1.1.3. Futsal szakág	18
IV.1.1.1.4. Röplabda szakág	19
IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág.....	20
IV.1.1.2. Egyéni sportágak.....	21
IV.1.1.2.1. Atlétika szakág.....	21
IV.1.1.2.2. Judo szakág.....	22
IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág	23
IV.1.1.2.4. Vívó szakág	24
IV.1.1.2.4.1. Kardvívás.....	24
IV.1.1.2.4.2. Tőrvívás.....	25
IV.1.1.2.4.3. Párbajtőrvívás.....	25
IV.1.1.2.5. Kerékpár és Ökölvívó szakág	26
IV.1.1.2.5.1. Kerékpár szakág (BMX freestyle).....	26
IV.1.1.2.5.2. Ökölvívó szakág	27
IV.1.1.2.6. Úszó szakág	28
IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág.....	29
IV.1.1.2.8. Tájékozódási futó szakág.....	30
IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport.....	32
IV.1.2.1. Szabadidősport.....	32
IV.1.2.2. Parasport.....	33
IV.1.2.2.1. Ülőröplabda	34
IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás	34
IV.1.2.2.3. Paraatlétika	34
IV.2. Üzemeltetési igazgatóság	35

IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése	35
IV.2.2. Városi Jégpálya üzemeltetése	36
IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése	37
V. 2026. évi költségvetés	38
V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok.....	38
V.2. Bevételi források alakulása.....	40
V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	41
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele	41
V.2.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele	42
V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele	42
V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel	43
V.2.1.5. Egyéb árbevétel	43
V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele.....	43
V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele	43
V.2.2. Egyéb bevételek	44
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás	44
V.2.2.2. Önkormányzati támogatás	45
V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások	46
V.2.2.4. Kiemelt klub támogatás (2024-2025-2026).....	47
V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások	48
V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	48
V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel	48
V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele.....	48
V.3. Költségek, ráfordítások alakulása.....	49
V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	50
V.3.1.1 Anyagköltség.....	50
V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások.....	51
V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások	52
V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	53
V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások	53
V.3.3. Értékcsökkenési leírás.....	54
V.3.4. Egyéb ráfordítások.....	54
V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása.....	54
VI. Beruházási terv.....	55
VII. Közbeszerzési terv	56
VIII. Mellékletek.....	57
1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:	57
2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok:	63
3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:	71
4.sz. melléklet – 2026. évi eredménytervek:	75

Vezetői összefoglaló

A 2026-os esztendő jubileumi év a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. számára, hiszen alapításának 25. évfordulóját ünnepli. Az évforduló nem csupán ünnepi mérföldkő, hanem egyben a jövőt megalapozó időszak kezdete is a Társaság életében.

Az elmúlt negyedszázad során szervezetünk a térség meghatározó sportszervezetévé vált, amely stabil szakmai alapokra, következetes munkára és erős közösségi összefogásra építette eredményeit. Sikereink azt igazolják, hogy valódi erőnk az egységben rejlik: sportolóink, edzőink, munkatársaink és partnereink közös elköteleződésében. A szervezeti stabilitás, az utánpótlás-nevelés fejlődése és a gazdaságilag felelős működés mind annak eredménye, hogy céljainkat összehangoltan, egymás munkáját erősítve valósítjuk meg a Tulajdonosunk mindenkori iránymutatása szerint.

A jubileumi év mottója értékrendünket foglalja össze:

„25 év mögöttünk. Számtalan előttünk. Egységben az erőnk.”

A jubileum egyben előretétekintés is. A következő időszak célkitűzései a fenntartható működés erősítésére, a sportszakmai eredményesség növelésére, valamint az infrastruktúra és a szolgáltatási színvonal fejlesztésére irányulnak.

E prioritások mentén készült el a Társaság 2026. évi üzleti terve, amely átfogó és strukturált képet ad szakmai működésünkről, üzemeltetési feladatainkról és pénzügyi előirányzatainkról, valamint kijelöli a további fejlődés stratégiai irányait.

Terveink és céljaink megvalósítása azonban akadályba ütközne Tulajdonosunk támogatása nélkül. Elmondhatjuk, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a sportot továbbra is kiemelt közfeladatként kezeli, összhangban a sportról szóló 2004. évi I. törvény alapelveivel. E jogszabályi és tulajdonosi keretrendszerben a Sportcentrum egyértelmű feladata a helyi sportélet stabil működésének biztosítása, a tehetséggondozás folyamatosságának fenntartása, valamint a lakosság számára elérhető sportolási lehetőségek bővítése.

Különösen büszkék vagyunk arra, hogy 2021 óta őrizzük az I. kategóriás kiemelt vidéki klub címet, mely címhez tartozó jelentős támogatási összeghez szakmai kihívások, feladatok és kötelezettségek is társulnak. A 1003/2026. (I.8.) Korm. határozatban előrevetített programfolytatás perspektívát biztosíthat a 2027–2032 közötti időszakra is.

A 2026. évre meghatározott szakmai és pénzügyi célkitűzések egyensúlyban állnak egymással. A tervezés során figyelembe vettük a gazdasági környezet változásait, az üzemeltetési kihívásokat – különös tekintettel a jégpálya helyzetére –, valamint a versenysport és a rendezvényszervezés területén várható aktivitásnövekedést.

A 2026. évi tervezés során az alábbi stratégiai prioritásokat határoztuk meg:

- ✓ **Pénzügyi stabilitás és likviditás:** a Társaság rövid és középtávú pénzügyi biztonságának biztosítása, gazdasági kockázatok minimalizálása.
- ✓ **Sportszakmai teljesítmény fokozása:** az utánpótlás-nevelés eredményességének javítása, a versenyeztetési rendszer hatékonyabbá tétele, a sportolói életpályamodell támogatása és a szakmai programok minőségi fejlesztése, illetve stratégiai döntés meghozatala a jégkorong sportág nyíregyházi egyesítése érdekében.

- ✓ **Közösségi sport és részvétel bővítése:** a lakosság sportolási lehetőségeinek szélesítése, a szabadidősport-rendezvények fejlesztése, valamint a sportlétesítmények hozzáférhetőségének növelése, a Sportoló Nemzet program szélesítése városunkban.
- ✓ **Fenntartható létesítményüzemeltetés:** a működési költségek tudatos optimalizálása, a létesítmények állagának megóvása és a szolgáltatási színvonal fokozása, különös tekintettel az energiahatékonyságra, a felhasználói élmény javítására. Az Önkormányzattal együttműködve stratégiai döntés meghozatala, fejlesztési forrás keresése a Városi Jégpálya minél előbbi használatbavétele érdekében.
- ✓ **Szervezeti működés modernizálása:** a belső folyamatok racionalizálása, a hatékonyságot növelő digitális (*E-OFFICE rendszer, elektronikus menetlevél, szerződéstár*) és szervezeti megoldások bevezetése, valamint a humán erőforrás-fejlesztés tudatos támogatása.
- ✓ **Kommunikáció és márkaépítés:** egységes, professzionális arculat kialakítása, a digitális csatornák fejlesztése, valamint olyan kommunikációs gyakorlat megteremtése, amely transzparensen mutatja be a Társaság eredményeit és társadalmi szerepét.

A fenti stratégiai alapelvek mentén, valamint a Tulajdonos Önkormányzattal lefolytatott költségvetési egyeztetések iránymutatásait figyelembe véve a gazdálkodási és szakmai célkitűzések összehangolásával került összeállításra a Társaság 2026. évi üzleti terve, biztosítva a működés pénzügyi megalapozottságát és szakmai realitását.

A tárgyvére is elkészítettük a Társaság SWOT-elemzését, melyet az I.2. fejezet tartalmaz, míg a 2026. évi gazdálkodási adatokat és pénzügyi előirányzatokat az V. fejezet ismerteti részletesen. Tervünk további fejezetei pedig részletesen bemutatják a közszolgáltatási és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó szakmai programokat és pénzügyi terveket.

Bízunk benne, hogy a Társaság a 2026. 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.

Természetesen üzleti tervünk az általános tervezési bizonytalanságok miatt tartalmazhat kockázatot, de mindezek ellenére kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2026-os gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 2.275 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadni, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyni szíveskedjen!

I. Gazdálkodási körülmények

I.1. Cégladatok

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 a 98/2001. /IV. 23./ számú határozatával, a Sportról szóló 2000. évi CXLV. törvény, valamint 2004. évi I. törvény által az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátására 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. SWOT analízis

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. stratégiai helyzete erős alapokon nyugszik: a szervezet sokrétű tevékenységi portfólióra, jelentős sportszakmai tudásra és stabil helyi beágyazottságra épít. Ezek az erősségek lehetővé teszik, hogy a Társaság hatékonyan reagáljon a sportolási igények növekedésére. Stratégiai célja, hogy erősségeire támaszkodva proaktívan kezelje a kockázatokat, és olyan fenntartható működési modellt valósítson meg, amely hosszú távon biztosítja a szervezet eredményességét és társadalmi értékteremtő szerepét. Ugyanakkor a létesítményüzemeltetés, a belső folyamatok fejlesztési igénye és a humán erőforrás-terheltség olyan tényezők, amelyek indokolják egyes területek strukturált fejlesztését, modernizációját.

- 100 %-os önkormányzati tulajdonnak köszönhető biztos háttér;
- stabil, sokrétű tevékenységi portfólió (létesítményüzemeltetés, sportszervezés, utánpótlás, szabadidősport);
- színvonalas szakmai munka, megfelelő szakembergárdával;
- erős helyi beágyazottság, stabil partnerségek oktatási és sportszervezetekkel;
- sokszínű létesítményállomány, széles felhasználói kör kiszolgálására alkalmas infrastruktúra;
- magas létszámú sportolói bázis;
- a kiemelt vidéki sportszervezet minősítéssel járó előnyök.

ERŐSSÉGEK



- Bevételeink jelentős részét a pályázatok, támogatások teszik ki, ezáltal az ügymenet, a beruházások megvalósítása is időigényesebb és a tervezést is nehezíti;
- a jelenlegi felsőfokú oktatás megtartó/itt tartó ereje;
- egyes sportágakban átfedés van más helyi sportegyesületekkel, ezáltal a tehetséges sportolók megoszlanak a szervezetek között;
- folyamat- és szervezeti hatékonyság fejlesztése (digitalizáció, automatizálás);
- távoli versenyhelyszínek-rendkívül magas utaztatási költségek.

GYENGESÉGEK



- Nemzetközi eredményesség fokozása;
- növekvő lakossági igény a sportolási és egészségmegőrző programok iránt;
- saját szakembergárda kinevelésének folytatása;
- szomszédos országok magyarok lakta területeinek közelsége;
- KOR "kiemelt olimpiai reménységek" stratégiai program fokozott menedzselése;
- országos sportprogramokba való bekapcsolódás;
- tehetséges sportolók leigazolása;
- jégkorong sportág városi egyesítése;
- marketing tevékenység szélesítése;
- regionális sportturizmus és nagyobb sportesemények befogadásának lehetősége
- adminisztrációs folyamatok további digitalizációja.

LEHETŐSÉGEK



- Központi támogatások elmaradása;
- TAO keretek feltöltésének korlátozása, esetlegesen a támogatók gazdálkodási nehézsége miatti feltöltés elmaradások;
- a kiöregedő szakemberállomány pótlása;
- alacsony dolgozói bérszínvonal;
- egyes sportágakban az akadémiák, fővárosi klubok elszívó ereje;
- egyre magasabb versenyeztetési költségek, eszközbeszerzések;
- Városi Jégpálya műszaki hibájából eredő hiba javításának elhúzódása
- továbbá jeges sportolók létszámának csökkenése.

VESZÉLYEK



II. Marketing terv

A Társaság marketingtevékenysége 2026-ban a tudatos márkaépítésre, a közösségi jelenlét erősítésére és a hosszú távú kapcsolatépítésre épül. A marketing nem kizárólag kommunikációs eszköz, hanem a szervezet identitásának, értékeinek és közösségformáló szerepének stratégiai közvetítője. Célunk, hogy aktív, élő kapcsolatot alakítsunk ki sportolóinkkal, családjaikkal és követőinkkel, miközben tovább erősítjük a Sportcentrum ismertségét és reputációját.

A kommunikációs stratégia középpontjában továbbra is a digitális jelenlét áll. A közösségi médiafelületeken – *elsősorban Facebookon, Instagramon és TikTokon* – rendszeres, tudatosan felépített tartalomstruktúra mentén kommunikálunk. Tartalmaink bemutatják sportolóink sikereit, betekintést engednek a mindennapi szakmai munkába, valamint erősítik a közösségi élményt. A hangsúly a vizuális és interaktív formátumokon van: rövid videók, kulisszatitkok, kihívások, kampányok és nyereményjátékok segítségével kívánjuk növelni az elérést és a követői aktivitást. A cél nem pusztán a követőszám növelése, hanem egy elkötelezett, visszatérő közösség kialakítása.

A 2026-os év, ahogyan már a vezetői összefoglalóban is említettük kiemelt jelentőségű a Sportcentrum számára, mivel **alapításunk 25. évfordulóját** ünnepeljük. A jubileumi év kommunikációja egész éves, integrált kampányként valósulna meg. A szervezet arculatát jubileumi elemmel kívánjuk kiegészíteni, amely minden online és offline felületen megjelenne, biztosítva az egységes és azonosítható vizuális jelenlétet. A jubileumi kommunikáció központi eleme pedig a „**25 év – 25 történet – 25 tárgy**” elnevezésű kampány lenne, amely havi rendszerességgel mutatja majd be a klub meghatározó sportolóit és az elmúlt 25 év kiemelkedő pillanatait. A kampány célja a példamutatás erősítése, a hagyomány és a szakmai kontinuitás



Folyamatosan frissítjük a www.nyiregyhazisc.hu oldalunkat ahol szakosztályainkat, programjainkat, felhívásainkat, friss információkat, képeket, videókat teszünk közzé.



Naponta több alkalommal is frissítjük közösségi oldalunkat, ahol a Nyíregyházi Sportcentrum programjait, felhívásait, friss információkat, eredményeket képeket, videókat teszünk közzé.



Sportlétesítményeinkben kihelyezett offline és digitális felületeinken folyamatosan közzétesszük aktuális programjainkat, felhívásainkat. Pl: Plazma televízió, Led kijelző, Led perimeter, plakát helyek, zászlók, molinók, Roll-up.



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



A helyi médiával folyamatos munkakapcsolatban vagyunk, ahol rendszeresen jelennek meg hírek, információk a Nyíregyházi Sportcentrum életéből. (Nyíregyházi Tv, helyi rádiók, hírportálok)



Idén új videó vloggal szeretnénk bővíteni marketing aktivitásunkat. „**25 ÉV, 25 TÖRTÉNET, 25 TÁRGY**” címmel a Nyíregyházi Sportcentrum elmúlt negyed évszázada kapcsán szeretnénk olyan embereket, történeteket bemutatni, akikre büszkék lehetünk és eredményeik példaértékű mind a mai napig a fiatalok számára.



„**PÁRHUZAMOK**” címmel egy másik videó vlogban olyan sportolókat, edzőket mutatunk be, akik több generáción keresztül jelen voltak és vannak a Nyíregyházi Sportcentrum életében az elmúlt 25 esztendőben és akikre méltán lehetünk büszkék.

bemutatása, valamint az érzelmi kötődés elmélyítése a Sportcentrum iránt. A jubileumi év csúcspontjaként egy nagyszabású kisfilmet kívánunk készíteni, amely az elmúlt negyed évszázad legfontosabb eredményeit és közösségi pillanatait foglalja össze, és kiemelt szerepet kap majd az online kommunikációban, valamint rendezvényeken történő megjelenések során. Mindezekon túlmenően szabadidősport naptárunkban is helyet kaptak a jubileumhoz kapcsolódó események, óriásplakát megjelenéssel is hirdetni kívánjuk az évfordulót, esetlegesen helyi vagy országos sporteseményeken is meg kívánjuk mutatni a Sportcentrum közösségének erejét, összetartását.

2026-ban új videós tartalomsorozatot indítanánk útjára, „**Párhuzamok**” címmel. A havi rendszerességgel jelentkező blogban különféle sportcentrumos párosokat kívánunk bemutatni. Például, akik saját gyermekükkel együtt sportolnak nálunk, vagy ahol a szülő a gyermeke edzője, vagy sportoló testvérpárokat. A sorozat célja a családi sportolás értékének bemutatása, a generációkon átívelő klubkötődés erősítése és a közösségépítés támogatása. A tartalom hozzájárul a tagság vonzerejének növeléséhez és inspiráló példát nyújt a fiatal sportolók és családjaik számára.

Az online kommunikáció mellett továbbra is hangsúlyt kap a személyes jelenlét és a rendezvénymarketing. Az őszi időszakban jubileumi kiállítás kerül megrendezésre a Continental Aréna területén, ahol az elmúlt 25 év legemlékezetesebb eredményei és relikviái kerülnek bemutatásra. A kiállítás célja a helyi közösség bevonása, a Sportcentrum történetének és sikereinek bemutatása, valamint a márka presztízsének további erősítése.

A Sportcentrum 2026-ban is részt vesz a SzakMAfeszt rendezvényen, amely a Kossuth tér területén kerül megrendezésre. A rendezvény lehetőséget biztosít arra, hogy a szervezet közvetlen kapcsolatba lépjen a fiatalokkal és családokkal, bemutassa szakmai tevékenységét és erősítse utánpótlás-bázisát.

Összességében a 2026. évi marketingtevékenység célja a digitális és offline eszközök összehangolt alkalmazásával a márkaismertség növelése, a közösség megerősítése, valamint a Sportcentrum hosszú távú szakmai és piaci pozíciójának stabilizálása. Bízunk abban, hogy a tudatosan felépített, jubileumi évre épülő kommunikáció hozzájárul a szervezet eredményes működéséhez és további fejlődéséhez.

III. Humánerőforrás-gazdálkodás

A Társaság humánerőforrás-stratégiájának alapvető célja a stabil, hatékony és magas szakmai színvonalat képviselő munkavállalói állomány fenntartása, amely egyidejűleg biztosítja a gazdaságos működést és a kitűzött sportszakmai eredmények elérését. A humánerőforrás-gazdálkodás hosszú távú tervezésre, racionális létszámstruktúrára és fenntartható bérpolitikára épül.



III.1. Létszám-gazdálkodás

A Társaság évek óta tudatos létszám-gazdálkodást folytat. A 2026. évre tervezett átlagos állományi létszám megközelítőleg 47–50 fő között alakul. A létszám alakulását befolyásolja a jégpálya szezonális nyitvatartása, amely a nyitvatartási időszakban egy főállású és három részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatását teszi szükségessé.

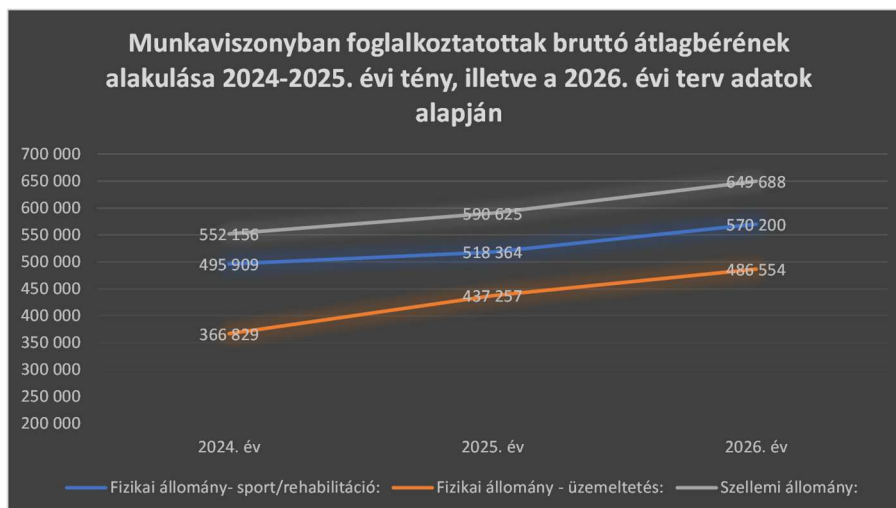
A 2026. évi létszámtervezést érinti a jégkorong sportágban beadásra kerülő látványcsapat-sport támogatás iránti pályázat, melynek pozitív elbírálása esetén megvalósulhat a szakmai integráció a Szabolcsi Jég sport Egyesület szervezetével, amely a második félévtől a jégkorong szakág személyi állományában strukturális változást eredményezhet. A részletes létszámadatakat a 2025. évi tény és a 2026. évi terv szerinti bontásban az alábbi szervezeti struktúrának megfelelő táblázat tartalmazza. A táblázat nem tér ki a vállalkozási jogviszonyban, illetve megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők és kispályás játékvezetők adataira, mivel ezen jogviszonyok eseti, illetve specifikus jellegűek:

Szervezeti egység megnevezése		2025. év					2026. év					Változás
		Főállású jogviszony	Rész-munkaidő	Megbízási jogviszony	Tisztelet-díjban részesülő	Összesen	Főállású jogviszony	Rész-munkaidő	Megbízási jogviszony	Tisztelet-díjban részesülő	Összesen	
Központi irányítás	Felügyelő bizottság				3	3				3	3	0
	Ügyvezető	1				1	1				1	0
	Jogi szakterület	1				1	1				1	0
	Kommunikációs és Pr. Csoport	2		2		4	2		2		4	0
	Belső ellenőrzés			1		1			1		1	0
Gazdasági igazgatóság	Pénzügyi és munkaügyi csoport	5	4			9	5	4			9	0
	Pályázati csoport	2				2	2				2	0
	Titkárság	3				3	3				3	0
	Igazgató	1				1	1				1	0
Sport-igazgatóság	Igazgató	1				1	1				1	0
	Utánpótlás nevelési csoport	2				2	2				2	0
	Szabadidő-, parasport			3		3			3		3	0
	Kosárlabda szakág	6		14		20	5		16		21	1
	Kézilabda szakág	3		9		12	3		9		12	0
	Futsal szakág			4		4			3		3	-1
	Röplabda szakág	5		10		15	5		11		16	1
	Jégkorong szakág	1		2		3	2		5		7	4
	Atlétika szakág	3		6		9	3		7		10	1
	Judo szakág			2		2			2		2	0
	Vívás szakág	1		4		5	1		5		6	1
	Úszás szakág	1		8		9	1		7		8	-1
	Tájékoztatói futás szakág			2		2			2		2	0
Üzemeltetési igazgatóság	Tollaslabda szakág			2		2			2		2	0
	Igazgató	1				1	1				1	0
Műszaki és karbantartási csoport		8				8	8				8	0
Létszámadatak összesen:		47	4	69	3	123	47	4	75	3	129	6

III.2. Ösztönzési és javadalmazási rendszer

A Társaság ösztönzési rendszerének alapját továbbra is a versenyképes munkabér, a személyi jellegű, valamint az egyéb természetbeni juttatások képezik. Kiemelt cél a piaci bérszínvonalhoz igazodó, ugyanakkor a költségvetési keretek között fenntartható bérrendszer működtetése. A 2026. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során figyelembe vettük a minimálbér

emelkedését, továbbá átlagosan 10%-os általános béremeléssel számoltunk. **A bérszínvonal emelését stratégiai jelentőségűnek tartjuk a munkaerő megtartása és a piaci versenyképesség biztosítása érdekében.** A 2024-es üzleti évhez mérten, amennyiben a tárgyévi béremelési terv végrehajtásra tud kerülni 2 év viszonylatában átlagosan 18,5%-os emelésről számolhatunk be. Bár a cégszinten számított bruttó átlagbér még így is jóval elmarad a KSH által 2025. év decemberében megállapított 756.400,- Ft-os magyarországi átlagkeresettől. *A fizikai dolgozók átlagbérét két csoportra osztottuk, mivel úgy gondoljuk, így konzekvensebb következtetést lehet leszűrni az adatokból.*



A vállalkozói, illetve megbízási jogviszonyban foglalkoztatott sportszakemberek díjazásának tervezése differenciált módon történt, figyelemmel a sportági sajátosságokra, a szakmai tapasztalatra és a teljesítményre.

A 2026. évi költségvetésünkben jutalomkeretet is terveztünk, amely tulajdonosi jóváhagyás alapján, eredményes gazdálkodás függvényében kerülhet kifizetésre.

2026-ban az éves cafetéria-keret megemelését tervezzük (+9%), amelynek eredményeként az egy főre jutó éves nettó összeg 340.000 Ft lenne. A juttatási csomag része a Széchenyi Pihenőkártya. A vidékről bejáró munkavállalók részére továbbra is biztosítjuk a jogszabály szerinti utazási költségtérítést.

A munkavállalói elkötelezettség erősítése érdekében a Társaság a tárgyévben is élni kíván a csekély értékű ajándék adásának lehetőségével (húsvéti és karácsonyi juttatás), alkalmanként legfeljebb a minimálbér 10%-ának megfelelő értékben. Emellett nőnap alkalmából köszöntjük női munkatársainkat, valamint iskolakezdési támogatást biztosítunk a tanköteles gyermeket nevelő munkavállalók számára. A közösségépítés és a szervezeti kohézió erősítése érdekében az idei évben is tervezzük az év végi karácsonyi rendezvény megszervezését is.

III.3. Szakmai fejlődés és munkakörülmények

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a szakmai kompetenciák fejlesztésére. Támogatjuk munkatársaink továbbképzését, szakmai konferenciákon, sportági képzéseken való részvételét, ezzel biztosítva a magas színvonalú szakmai munka fenntartását. A hatékony munkavégzés érdekében biztosítjuk a szükséges technikai eszközöket, a Társaság munkavédelmi szabályzata szerinti munkaruházatot és egyéni védőfelszereléseket. Fontos célunk a stabil, együttműködésen alapuló, pozitív munkahelyi légkör fenntartása, amely hozzájárul a szervezeti lojalitás és az elkötelezettség erősítéséhez.

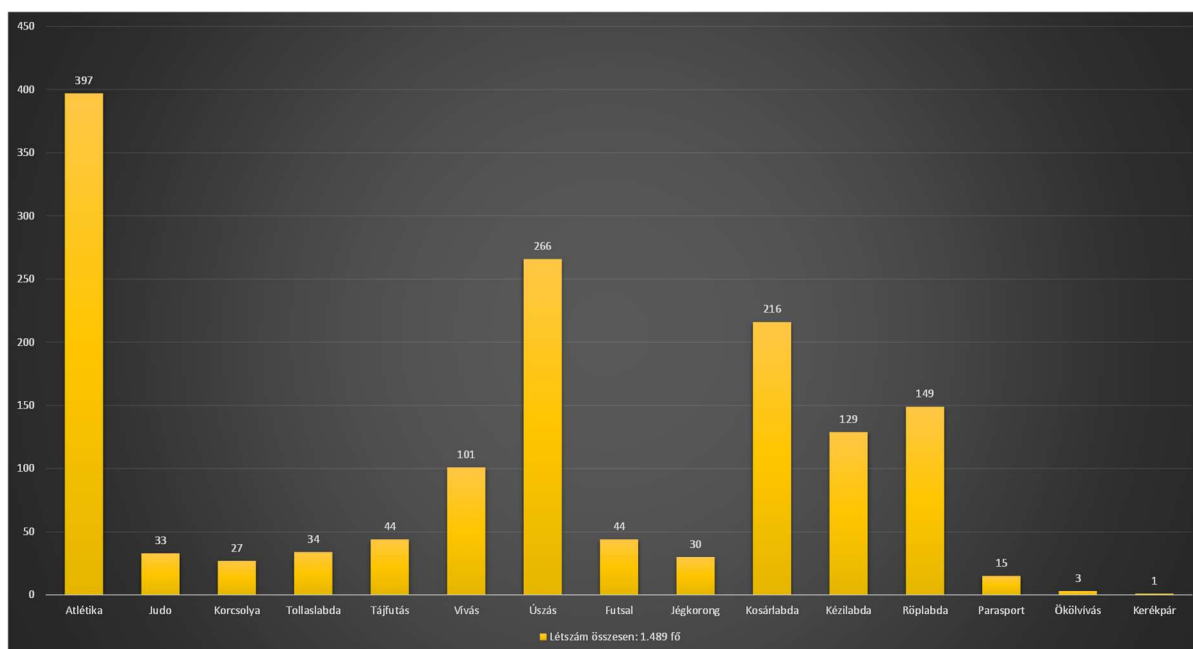
IV. 2026. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságoként

IV.1. Sportigazgatóság

A Társaság legnagyobb szervezeti egysége továbbra is a Sportigazgatóság, amely a Sportcentrum sportszakmai tevékenységének központi pillére. A szervezeti egység 2026-ra olyan stratégiai célokat határozott meg, amelyek a korábban kialakított szakmai rendszer stabilitásának megőrzését, annak továbbfejlesztését, valamint a fenntartható működés biztosítását szolgálják.

Meggyőződésünk, hogy a mozgás szeretete és a sport iránti elköteleződés következetes szemléletformálás és értékalapú nevelés eredménye. E küldetés teljesítése 2026-ban is kiemelt feladatunk. A kialakított szakmai háttér, a több évtized alatt megerősített edzői bázis, valamint a szervezeti tudás megtartása és fejlesztése stratégiai jelentőségű tényező, amely felelős erőforrás-gazdálkodást és megalapozott döntéshozatalt igényel.

Az Utánpótlás-nevelési csoport a 2026-os üzleti évnek 15 szakággal vág neki, igazolt sportolóink létszáma továbbra is megközelíti az 1.500 főt. Ez a létszám volumenében és stabilitásában egyaránt kiemelkedő, és szilárd alapot biztosít a magas színvonalú sportszakmai munkához.



Fontos körülmény, hogy a „nyíregyházi jégkorong egyesítés” megvalósulása esetén a szakág létszáma közel 65-70 fővel emelkedhet meg. Amint erről már többször említést tettünk az elmúlt időszakról a Magyar Jégkorong Szövetség döntése értelmében a 2026/2027-es TAO szezontól megyeszékhelyenként csupán egy sportszervezet fog látvány-csapatsport támogatásban részesülni. Ezen szövetségi döntés alapján egyeztető tárgyalásokat folytattunk a Szabolcsi Jégcsapat Egyesülettel, akik nyitottak az integrációra. Álláspontunk szerint a nyíregyházi jégkorong szervezeti egyesítése sportszakmai, gazdasági és létesítményfejlesztési szempontból egyaránt indokolt. A Sportcentrum a 2026/2027-es szezonra vonatkozó pályázatát már az egyesített létszám figyelembevételével kívánja benyújtani. Amennyiben a szövetség jóváhagyó határozatban támogatja a megnövekedett sportolói létszám versenyeztetési és felkészítési költségeit, úgy 2026. július 1. napjával az egyesület sportolóinak átigazolását és 4-5 fő szakember foglalkoztatását tervezzük. Az integrációval kapcsolatban a következő hónapokban további egyeztetések szükségesek, különös tekintettel a tárgyi eszközök sorsára, valamint az

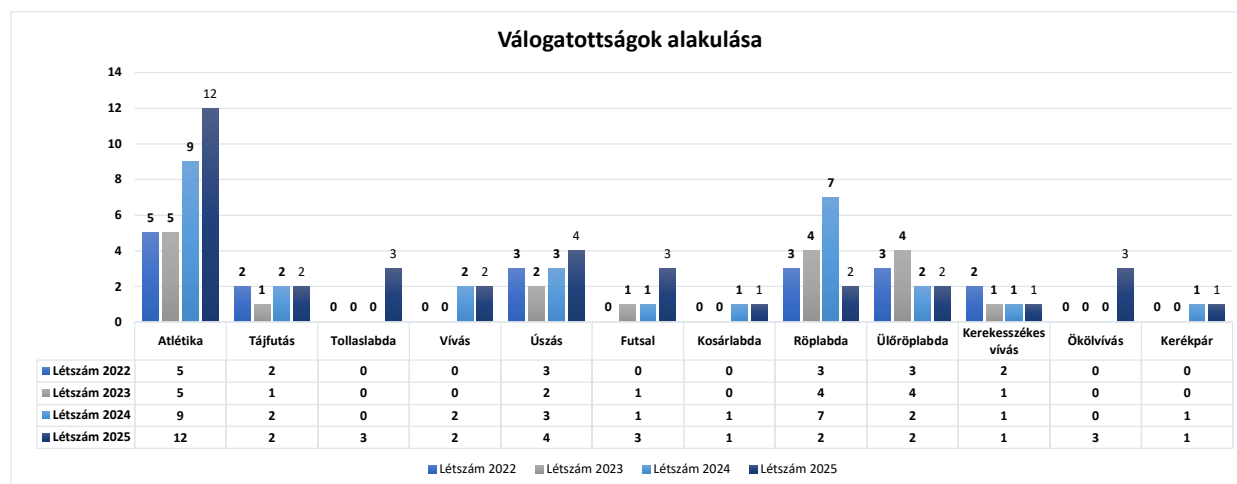
esetleges átvételből eredő fenntartási kötelezettségekre. A végleges döntést a Tisztelt Tulajdonossal közösen kívánjuk meghozni.

Nyilvántartó rendszerünk továbbra is nagy segítséget nyújt a jelentősnek mondható sportolói létszámmal kapcsolatos nyilvántartási, adminisztrációs és pénzügyi feladatok kezelése tekintetében.

2026-ra az alábbi stratégiai célokat határoztuk meg:

- a jelenlegi létszám stabil fenntartása;
- az utánpótlás-nevelés eredményességének fokozása;
- minél több sportoló eljuttatása országos bajnoki dobogóig és nemzetközi szereplési lehetőségig;
- csapatsportágakban rendszeres országos döntős szereplés és magasabb osztályú bajnokságokban való részvétel biztosítása.

A szakmai fejlődés egyik leginkább mérhető mutatója a válogatott sportolók száma, akik valamely korosztályos vagy felnőtt nemzeti válogatottban képviselik Nyíregyházát. A 2022-es 18 fős létszám, 2025-ben 36 főre emelkedett. Ez a teljesítmény regionális összevetésben is kiemelkedő, és jól mutatja az edzői munka, a szakmai programok és a sportolói utánpótlás minőségét. 2026-os célunk ezt a számot legalább 40 főre emelni.



Kiemelt tehetségű sportolóink számára 2026-ban is biztosítani kívánjuk a nemzetközi versenyeken és külföldi edzőtáborokban való részvétel lehetőségét, valamint az eredményességhez kapcsolódó célzott támogatási formákat.

A Nyíregyházi Sportcentrum elsődlegesen utánpótlás-nevelő szervezetként működik, ezért sportolóinkkal szemben életkoruknak és fejlettségüknek megfelelő, reális szakmai elvárásokat fogalmazunk meg. Alapvető célunk, hogy minden sport iránt nyitott gyermek számára biztosítsuk a rendszeres mozgás lehetőségét, valamint olyan szakmai iránymutatást adjunk, amely megalapozhatja egy esetleges élsportolói pálya kibontakozását. Kiemelt figyelmet fordítunk a sport és az egészséges életmód népszerűsítésére, ezért szervezeti kereteinken belül továbbra is hangsúlyos szerepet kap a szabadidősport és a parasport. Az egyéni és csapatsportágakra vonatkozó részletes eredményterveket a **4. számú melléklet** tartalmazza.

Társaságunk aktív szerepet vállal a magyar sport hosszú távú fejlesztési stratégiájában. Ezt szolgálja a 2025. év tavaszán elindított Kiemelt Olimpiai Reménységek (KOR) program, amely a kiemelkedő tehetségű utánpótláskorú sportolók célzott támogatását biztosítja és amely programot a 2026-os üzleti évben is folytatni kívánunk.

A programba a következő sportolók kerültek kiválasztásra:

S.sz.	Név	Sportág	Születési év	Státusz
1.	Hegedűs Zorka Judit	Atlétika	2009	Utánpótlás válogatott
2.	Kovács Lili Anita	Atlétika	2010	Utánpótlás válogatott
3.	Zajác Zsolt	Atlétika	2010	Utánpótlás válogatott
4.	Varga Kamilla	Atlétika	2013	Utánpótlás 1-6. hely
5.	Zajác Emma	Atlétika	2011	Utánpótlás 1-6. hely
6.	Kálmán-Bán Léna	Tollaslabda	2015	Válogatott kerettag
7.	Szabó Regina	Úszás	2013	Utánpótlás 1-4. hely
8.	Hajtmán Máttyás	Úszás	2011	Utánpótlás 1-4. hely
9.	Farkas Hédi	Vívás tör	2011	Válogatott kerettag
10.	Fekete Csanád	Vívás kard	2012	Ranglista 17.
11.	Varga Balázs	Vívás kard	2013	Ranglista 3.
12.	Ster Nándor	Vívás tör	2009	Ranglista 6. (válogatott kerettag)
13.	Gergely Huba	Atlétika	2010	Válogatott kerettag
14.	Kovács Rajmond	Atlétika	2010	Válogatott kerettag
15.	Vásárhelyi Dóra	Úszás	2014	Utánpótlás 1-4. hely

A program résztvevői számára az alábbi plusz szolgáltatásokra jogosultak:

- *kiemelt egyéni képzés,*
- *sportpszichológiai mérés,*
- *gyógytornászi szolgáltatás,*
- *sportdiagnosztikai mérés,*
- *nemzetközi versenyek támogatása,*
- *táplálékkiegészítők biztosítása.*

A közösségépítés és a szülőkkel való együttműködés erősítése érdekében közös edzéseket, szakmai előadásokat és tájékoztató fórumokat szervezünk.

Természetesen 2026-ban is érvényben maradnak a Nyíregyházi Egyetemmel, a Nyíregyházi Szakképzési Centrummal, illetve a Nyíregyházi Tankerületi központtal megkötött megállapodások, melyek elsődlegesen az alábbi feladatokat támogatják:

- edzőképzés fejlesztése, népszerűsítése;
- szakmai gyakorlati hely biztosítása;
- edzőhelyszínek biztosítása.

A 2026-os üzleti évet – hagyományainkhoz híven – Évzáró Ünneppel kívánjuk majd zárni, amelyre valamennyi sportolónkat és szakmai partnerünket meghívjuk, közösségünk eredményeinek méltó elismeréseként.

IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

IV.1.1.1. Csapatsportágak

IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág

A Kosárlabda szakág immár harmadik éve működik megújult szakmai irányítás alatt. Az egységes sportkonceptiót **Mehmedovic Merim** szakmai igazgató dolgozta ki, amely a kosárpálánta korosztálytól a felnőtt, NB I/B-ben szereplő csapatig terjedően egységes szakmai rendszert biztosít.

A koncepció alapelvei:

- *korosztályokon átívelő, strukturált képzési modell;*
- *egységes metodika és szakmai kontroll;*
- *átjárhatóság biztosítása az egyes korosztályok és edzők között;*
- *saját nevelésű játékosok arányának növelése a felnőtt keretben.*

A 2026-os évet 13 csapattal és mintegy 240 sportolóval kezdtük meg. Különösen büszkék vagyunk arra, hogy NB I/B-s felnőtt csapatunk keretében jelenleg hat nyíregyházi, saját nevelésű játékos szerepel. E szám további növeléséhez elengedhetetlen a stabil és széles utánpótlásbázis fenntartása.

Három országosan kiemelt korosztályban (U19, U16, U14) indítunk csapatot. Az U19-es együttes egyben az NB I/B U21-es csapat gerincét is adja, biztosítva a felnőtt csapatba történő tudatos felépítést.

Az U11-es és U12-es csapatok területi lebonyolításban, az I-es régióban versenyeznek, reális eséllyel a szezon végi döntőbe jutásra. Az U12-es csapat meghívást kapott a „KKK” elnevezésű, közép-kelet-magyarországi központú, nívós bajnokságba, ahol a régió legerősebb csapatai és állami akadémiái ellen szerezhettek értékes tapasztalatokat. A vármegyei bajnokságokban (U11, U12) összesen három csapatot indítunk.

A szakág elsődleges bázisa a Continental Aréna, emellett kilenc köznevelési intézménnyel állunk bérleti jogviszonyban, amely biztosítja az utánpótlás-nevelés stabil infrastrukturális hátterét.

Örömteli fejlemény, hogy 2023. szeptemberétől elindult a kosárlabda szakedzői képzés a Nyíregyházi Egyetemen.

A szakmai megújulás érdekében törekszünk arra, hogy olyan nyíregyházi fiatal edzőket alkalmazzunk, akik korábban utánpótlás-műhelyünkben nevelkedtek. Célunk, hogy a több évtizedes tapasztalattal rendelkező edzői mag köré fokozatosan beépítsünk pályakezdő szakembereket, akik felsőfokú edzői képesítést szereznek. Jelenleg négy harmadéves és két másodéves kosárlabda szakedző-hallgató kapcsolódik közvetlenül a szakág munkájához.

A tehetséggondozást kiemelten kezeljük. A fejlődni kívánó, többletmunkát vállaló sportolók számára délutáni egyéni képzéseket és plusz edzéslehetőséget biztosítunk.

Kiemelkedő szakmai elismerés, hogy Hámorniyk Máté és Bán Kristóf bekerült a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége „KKP” elnevezésű kiemelt tehetséggondozó programjába, amely az U14-es korosztályos válogatott előszobájának tekinthető.

Szakágunk az alábbi csapatokkal és edzőkkel dolgozik:

Csapat/Pozíció	Név
U19-es csapat	Vaskó György
U16-os csapat	Brane Savic
U14-es csapatok	Demeter Ádám
U12-es csapat	Boczkó Ádám
U11-es csapatok	Szabó Zsuzsa, Ványiné-Faragó Ivett, Vajda Tamás Zsolt, Füzes Tamás, Jakucska-Bakó Livia
Kosárpálánta program	Ványiné- Faragó Ivett, Szabó Zsuzsa, Papp László, Vajda Tamás Zsolt, Füzes Tamás, Jakucska-Bakó Livia
Szakmai igazgató	Mehmedovic Merim
Erőnléti edzők	Dobi Levente, Orosz Adrienn
Szakágvezető	Szobi Dániel

2026. évi versenyeztetési, edzőtáboroztatási, eredmény terveink:

Korosztály/Csapat	Fontosabb verseny	Edzőtábor	2026.évi célok
Kosárpálánta csapatok (5 iskolában)	MKOSZ: Kosárpálánta sorverseny, Vármegyei UP Bajnokság	-	A kosárpálánta fordulókban történő szereplés, Jamboree-ba jutás
U11-es csapatok (4 iskolában)	MKOSZ: Kenguru Kupa, Vármegyei UP Bajnokság	-	Kenguru és Vármegyei Bajnokságokban való sikeres szereplés
U12-es csapat	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, „KKK” kupa, Vármegyei UP Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Gyermek, „KKK”, Vármegyei Bajnokságokban sikeres szereplés
U14 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Nemzeti Serdülő Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
U16 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Kadett Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Nemzeti Kadett Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
U19 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Junior Bajnokság	5 nap augusztus – Atlétikai Centrum	Nemzeti Junior Bajnokság, Regionális Bajnokok Döntője 1-3. hely

Mindezekon túlmenően terveink között szerepel még egy belföldi nyári képző-tábor, ahol egyesületünk legtehetségesebb, fejlődni vágyó kosarasaival szeretnénk kiemelten foglalkozni.

IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág

A Kézilabda szakág célkitűzése, hogy minél erősebb utánpótlás bázist építsen ki elsődlegesen fiú vonalon.

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, valamint technikai képességek fejlesztését elkezdjék, a helyes technikai végrehajtást megtanítsák a gyerekeknek. Továbbra is támogatjuk edzőink szakmai fejlődését, elköteleztük vagyunk abban, hogy lehetőség szerint a kötelező továbbképzéseken kívül is részt vegyenek szakmai napokon.

A szakág tagjai részt vesznek a kötelező licensz szerző napokon. Az edzőinkkel szemben 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 2025/2026-os évadban:

Csapat/Pozíció	Név
U20-as leány csapat:	Bíróné Nádas Mariann
U20-as csapat:	Bozidar Bursac
U18-as csapat:	Varga László
U16-os csapat	Heinrich László
U15-ös csapat	Ungvári Sándor
U14 1-es csapat:	Kerekes Tamás
U14 2-es csapat	Jobbágy René
U12-es csapat:	Jobbágy René
Sulikézilabda Bem	Papp Andrea
Sulikézilabda Móra	Sarca-Márkus Gizella

A Kézilabda szakág a 2026-os évben kettős célt követ:

1. *Fenntartható, helyi kötődésű felnőtt csapat megalapozása.*
2. *Stabil utánpótlásbázis és folyamatos játékosfejlesztés biztosítása.*

Hosszú távú célunk egy nyíregyházi kötődésű játékosokra épülő, stabil NB II-es felnőtt csapat működtetése. Ennek alapját a jelenlegi utánpótláskorosztályok tudatos, egységes szakmai fejlesztése képezi. Edzői filozófiánk szerint utánpótláskorban nem csapatot, hanem játékosokat és karakteres egyéniségeket kell nevelni.

Korosztályos célkitűzéseink:

- **U20 leány:** Az U20-as leánycsapat számára a 2026-os év elsődlegesen a tapasztalatszerzés és a fizikai, illetve mentális megerősödés időszaka. A cél a versenystabilitás kialakítása és a játékosok egyéni fejlődésének biztosítása.
- **U20 fiú:** Az U20-as csapat gerince együtt maradt a 2025/2026-os szezonra. Tapasztalataink szerint az érettségi után a játékosok többsége felsőfokú tanulmányokat kezd, és csak minimális a lemorzsolódás. Célunk, a csapat egyben tartása és stabil működtetése, zökkenőmentes átmenet biztosítása az utánpótlás és a felnőtt mezőny között, a II. osztályú bajnokságban a 2–5. hely megszerzése. Ez a korosztály kulcsszerepet tölt be a jövőbeni felnőtt csapat megalapozásában, ezért a szakmai stáb kiemelten alkalmaz korszerű edzésmódszertani és teljesítményfejlesztési eszközöket.
- **U18 fiú:** Az U18-as korosztály több tehetséges játékost vonultat fel. A csapat nem akcelerált rendszerben működik, így a fejlődési ív kiegyensúlyozott. **Cél,** felkészülni a 2026/2027-es idény korosztályváltására, fizikai és taktikai stabilitás megerősítése és egyéni teljesítményfejlesztés.
- **U16 fiú:** Az U16-os csapat számára a hangsúly a technikai-taktikai alapok stabilizálásán és a versenytapasztalat megszerzésén van. A keretben több olyan játékos szerepel, akik később kezdték a sportágat, ezért fejlődésük csúcspontja várhatóan az U20-as korosztályban jelentkezik.
- **U15:** Az U15-ös csapat esetében eredményorientált célt fogalmaztunk meg, az az észak-keleti régió 1–3. helyének megszerzése. A keretben három–négy kiemelkedő tehetség található, akik számára egyéni fejlesztési program biztosítja a folyamatos előrelépést.

- **Gyermekkorosztályok:** A gyermekbajnokságban szereplő csapatok esetében nem helyezésközpontú elvárásokat határozzunk meg, hanem az alábbiakat:
 - *a technikai alapok stabil elsajátítása,*
 - *sportág iránti motiváció fenntartása,*
 - *egyéni készségfejlesztés.*

Kézilabda sportágban az alábbi eredményességi mutatók a szakmai munka objektív mérőszámai:

- *Korosztályos válogatottba delegált sportolók száma.*
- *Régiós kiválasztott csapatokba bekerülő játékosok száma.*
- *Felnőtt korosztályba felépített saját nevelésű játékosok aránya.*

Az idei év nyarán is szeretnénk edzőtáborozás lehetőségét biztosítani csapataink számára, melynek idén is a Nyíregyházi Atlétikai Centrum adna otthont, továbbá az alábbi felkészülési versenyeken való részvételt tervezzük 2026. augusztusában:

- *II. Harsányi Gergely Nemzetközi Kézilabda Kupa Nyíregyháza*
- *Nagybánya Nemzetközi Kézilabda Torna*

V.1.1.1.3. Futsal szakág

A Futsal szakág a 2025/2026-os szezonban három korosztályban – U15, U17 és U19 – indított csapatot az MLSZ regionális, valamint a Megyei Labdarúgó Szövetség által szervezett bajnoki rendszerben.

A szakág fejlődésére érdemi hatást gyakorolt a leányvállalatunk által működtetett A'Stúdió Futsal Nyíregyháza NB I-es felnőtt csapat stabil élvonalbeli szereplése. A növekvő nézőszám és a csapat sportszakmai eredményessége közvetlenül hozzájárult az utánpótlás iránti érdeklődés erősödéséhez. A toborzási tevékenység eredményeként jelenleg több mint 40 sportoló alkotja a szakág utánpótlásbázisát. A csapatok heti két edzésen készülnek a bajnoki mérkőzésekre. A szakmai munkát Szabó Dávid és Lovas Norbert irányítja, az edzések helyszíne a Wesselényi Miklós Általános Iskola tornacsarnoka.



A 2025/2026-os szezon eddigi teljesítménye alapján a szakág versenyképessége stabilnak tekinthető, hiszen az U19-es csapat vezeti bajnokságát, az U17-es csapat egyetlen vereség mellett az első helyért versenyez. Ezen pozíciók alapján az elvárás reálisan a dobogós helyezések megszerzése mindkét korosztályban.

A szakág hosszú távú stratégiai célja az utánpótláskorú játékosok felnőtt csapatba történő felépítése. A 2025/2026-os szezonban négy utánpótláskorú játékos került fel az NB I-es felnőtt keretbe, közülük Sós Sándor, Fekete Gábor és Makó Milán rendszeres játéklehetőséget kapnak, az érintett játékosok a magyar korosztályos válogatott keretének tagjai, nemzetközi tapasztalattal rendelkeznek. Ez az integrációs modell igazolja az utánpótlás-nevelési rendszer hatékonyságát és a szakmai átjárhatóság működőképességét.

Stratégiai célkitűzések:

- *A három korosztályos csapat stabil versenyeztetése.*
- *Dobogós helyezések elérése a regionális bajnokságokban.*
- *Az utánpótlásból a felnőtt keretbe felkerülő játékosok számának további növelése.*
- *A sportág regionális ismertségének és toborzási bázisának bővítése.*

IV.1.1.1.4. Röplabda szakág

Röplabda szakágunk 2026-os célja, hogy megőrizze eredményességét és népszerűségét, valamint, hogy minél több nyíregyházi leány válassza ezt a sportágat.

A korábbi évek tudatos és eredményes szervezőmunkájának köszönhetően sikerült növelni bázisiskoláink számát. A hagyományosan röplabdás Bem József és Móricz Zsigmond iskolák mellett a Zelk Zoltán Általános Iskolában is kialakítottuk a felmenő rendszert a 3. osztálytól egészen a 8. osztályig. Ösztön célunk, hogy a Móra Ferenc Általános Iskolában is megalapozzuk a sportág jelenlétét.

A sportág intézményi meggyökereztetéséhez elengedhetetlen röplabdás szakirányú testnevelő jelenléte. Fiatal edzőink között van olyan szakember, aki hosszú távon tervezi a testnevelő tanári diploma megszerzését, és tanulmányait már meg is kezdte. A Magyar Röplabda Szövetség több felsőoktatási intézményben elindította a röplabda szakedzői képzést. Bízunk abban, hogy a Nyíregyházi Egyetem is csatlakozik a programhoz, amely hosszú távon biztosítaná edzőink szakmai fejlődésének intézményes hátterét.

Jelenleg hat korosztályban, összesen 157 versenyengedéllyel rendelkező sportolóval dolgozunk. U13-as korosztály alatt 11 csapattal versenyzünk, míg az U15–U17–U20-as korosztályokban – egy amatőr U15-fehér csapat kivételével – korosztályonként egy-egy csapatot tudunk indítani. Ez jól mutatja a felsőbb korosztályokban jelentkező lemorzsolódás mértékét, mely elsődlegesen a tanulók iskolai leterheltségére, különösen a középiskolai 10–11. évfolyamon a továbbtanulásra történő felkészülés miatt következik be. Az alsóbb korosztályokban elsődleges cél a sportág megszerettetése, a röplabdához való kötődés kialakítása és megszilárdítása, valamint a tehetséges tanulók kiválasztása.

A szakág jelenlegi csapatait, bajnoki osztályait és edzőit az alábbiak szerint foglaljuk össze:

Csapat	Bajnoki osztály	Név
U20	I. osztály	Erdősné Balogh Erika
U17	II. osztály	Erdősné Balogh Erika, Istvánné Erdős Zsófia
U15	II. osztály	Moravszki Gyuláné, Moravszki Gyula
U15-fehér	IV. osztály	Molnár Anita
U13	II. osztály	Moravszki Gyula, Moravszki Gyuláné
U13-piros	II. osztály	Budaházi-Janetka Vivien
U13 - kék	III. osztály	Kovács- Francesco Génesis Del-Carmen
U11-piros/U11-fehér Bem		Sitku Tamara
U11-kék/U10-kék -Zelk		Szekér Lászlóné
U10-piros/U10-fehér-Bem		Savicz Bernadett

A 2026-os szezonban két korosztályos válogatott játékosal rendelkezünk:

- *Pampuch Gréta (U18)*
- *Csirpák Vivien (U16)*

Július elején nyári röplabda táborát kívánunk szervezni az U15 alatti, általános iskolás korosztály számára, melynek célja:

- *a sportág népszerűsítése bázisiskoláinkban,*
- *a tehetséges játékosok egyéni fejlesztése,*
- *a nyári szabadidő hasznos, strukturált eltöltése.*

A felkészülési időszakban, augusztusban minden csapat számára egyhetes edzőtáborozási lehetőséget kívánunk biztosítani. A legkisebbek számára ez napközis formában, a nagyobb korosztályok számára bentlakásos rendszerben valósulna meg.

Az elmúlt években rendszeresen sikeresen pályáztunk országos döntők megrendezésére. A Continental Aréna infrastrukturális adottságai megfelelő helyszínt biztosítottak a színvonalas lebonyolításhoz. Célunk, hogy a 2026-os évben – amennyiben valamelyik csapatunk bejut a döntőbe – ismét megpályázzuk a korosztályos országos döntő megrendezését, és azt saját csarnokunkban bonyolítsuk le.

IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág

Jégkorong sportolóink a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében vesznek részt a 2025/2026-os bajnokságban, U8-as és U10-es korosztályokban. Ezen korcsoportokban hazai tornákat rendezünk, illetve a kötelezően előírt számú idegenbeli tornákon is részt veszünk. Felkészítésüket két fő szakképzett edző irányítja.

Továbbra is kiemelt feladatként kezeljük az új, tehetséges gyermekek felkutatását, valamint a játékos toborzás hatékonyságának fejlesztését.

A nyári időszakban is fontos a kapcsolattartás sportolóinkkal, ezért ebben az időszakban kiegészítő sportfoglalkozásokkal és játékos programokkal igyekszünk összetartani közösségünket, szívesen látva az újonnan érkező érdeklődőket is, továbbá az idei évben is tervezzük a sátoraljaújhelyi edzőtábor megszervezését.

Amennyiben a 2026-os szezonban lehetőségünk nyílik rá, újraindítjuk az óvodai korcsolyaoktató programot, amelynek célja, hogy minden nagycsoportos óvodás megismerkedjen a jéggel és a korcsolyázás alapjaival. A toborzás mellett az említett korcsoport alapvető készségeinek fejlesztése is kiemelt feladatunk az oktatások során.

A 2026/2027-es szezon előkészítése még számos kérdést vet fel, amelyek közül a legfontosabb, hogy sikeres TAO-pályázat esetén megvalósul-e a nyíregyházi jégkorong sport szervezeti egyesítése. Célunk ennek elérése, hiszen hosszú távon csak így tudunk nyíregyházi színekben ebben a sportágban is eredményesebben működni. Terveink szerint az egyesítés eredményeként, mintegy 65–70 fő átigazolását követően, az U8-as, U10-es, U12-es, U14-es és U16-os korosztályokban is indítanánk csapatokat.

IV.1.1.2. Egyéni sportágak

IV.1.1.2.1. Atlétika szakág

A 2026-os versenyevadban az Atlétika szakág kiemelt feladata továbbra is a tehetségazonosítás, a kiválasztás és a hosszú távú, tervszerű utánpótlás-nevelés, valamint az utánpótlás- és felnőtt versenyzők magas szintű hazai és nemzetközi versenyeztetése.

A felkészülés a modern, országos szinten is kiemelkedő adottságokkal rendelkező Atlétikai Centrumban zajlik, amely stabil infrastrukturális háttérrel biztosít a szakmai munkához, és hosszú távon megalapozza a versenyeredmények javulását.

Az utánpótlásbázis szélesítése érdekében továbbra is meghatározó szerepet tölt be a nyíregyházi általános iskolák 1–4. évfolyamos tanulói számára szervezett „Kölyökből Atléta” program. A 8–10 éves gyermekek játékos, életkoruknak megfelelő formában ismerkednek meg az atlétika alapjaival, testnevelő pedagógusok bevonásával. A kiválasztott tehetségek 12 éves kortól edzőink irányításával, szervezett keretek között készülnek a korosztályos versenyekre.

Az Atlétika szakág igazolt sportolóinak száma meghaladja a 300 főt. A versenyzők korosztálytól és szinttől függően heti 3–8 edzésen vesznek részt. A legfiatalabb korosztály sokoldalú, általános képzésben részesül, amely biztos alapot teremt a későbbi specializációhoz. Stratégiai célunk, hogy a fiatal korban kiválasztott tehetségek saját nevelésű felnőtt versenyzőként érjenek el kimagasló eredményeket, erősítve Nyíregyháza város sporthírnevét. A tavalyi évben a két vidéki bázisunkat felszámoltuk, így 2026-tól erőforrásainkat 100%-ban Nyíregyházára összpontosítjuk.

A szakmai munkát jelenleg 10 edző és 1 szakágvezető irányítja. A stáb jól képzett, a szakmában elismert, legalább középfokú edzői képesítéssel rendelkező szakemberekből áll. A jövőben célunk további fiatal, motivált edzők bevonása, elsősorban az utánpótláskorosztályok szakmai támogatására, biztosítva a folytonosságot és a generációváltást.

S.sz.	Név	Korosztály/szakosztály/pozíció
1.	Bakosiné Szenczi Erika	gyermek-serdülő korosztály
2.	Bakosi Béla	ifjúsági, junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (ugrások, rövidtávfutás)
3.	Cserpák Róbert	ifjúsági korosztály (dobások)
4.	Kerekes László	junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (dobások)
5.	Kiss László	serdülő, ifjúsági, junior korosztály (futások, ugrások)
6.	Pál Robin	gyermek korosztály
7.	Polacsek Krisztina	gyermek korosztály
8.	Pokrovenszki József	gyaloglás
9.	Perényi Gabriella	közép-hosszútávfutás
10.	Rácz Mihály	utánpótlás, felnőtt, közép-hosszútávfutás
11.	Vas László	szakágvezető

A felnőtt versenyzők felkészítése kiemelt prioritás. Az országosan is egyedülálló létesítményhátter lehetővé teszi a magas szintű szakmai munkát, így edzőtábor szervezésére csak indokolt esetben kerül sor, elsősorban válogatott versenyzőink nemzetközi felkészülésének támogatására.

A 2026-os évben a fedett pályás és szabadtéri magyar bajnokságok minden korosztály számára kiemelt versenycélokat jelentenek. A sikeres felkészülés érdekében 2026 január–február hónapjában több fedett pályás verseny megrendezését tervezzük, amelyekre jelentős hazai és nemzetközi részvételt várunk. A szabadtéri szezonban létesítményi adottságainkra alapozva

pályázatot nyújtunk be a Magyar Atlétikai Szövetség felé az U16 és U14 Területi Liga Verseny (Keleti terület, 3. forduló), valamint az U18 Atlétikai Válogatott Viadal megrendezésére. A fedett csarnok az elmúlt években is otthont adott a felnőtt, valamint az U18–U20 korosztály országos bajnokságainak; a korábbi sikeres lebonyolításra alapozva 2026-ban is tervezzük ezen események megrendezését, kiegészítve a felnőtt téli dobóbajnoksággal. Szabadtéren helyi és régiós felkészülési versenyek, valamint a Diákolimpia városi és megyei fordulójának szervezésében is aktív szerepet vállalunk.

2026-ban is be kívánunk kapcsolódni a „Magyar Atlétikai Szövetség Kölyökből Atléta” programjába.

Kiemelt feladat a para- és szenior atléták felkészítése és versenyeztetése. Tiba Kristóf para dobóatlétaként nemzetközi versenyeken képviselheti szakágunkat, hosszú távú célként a következő paralimpiai játékokon való részvétellel.

Eredményességi célkitűzéseink között szerepel a jelenlegi versenyzői állomány stabil megtartása, motivációjuk folyamatos erősítése, valamint az utánpótláskorú sportolók minél nagyobb létszámú részvétele a korosztályos bajnokságokon, döntőbe jutásuk és válogatottságuk elérése.

A 2026-os versenyévad kiemelt nemzetközi eseményei a Dobó Európa Kupa és a szabadtéri Atlétikai Európa-bajnokság, amelyeken reményeink szerint három, a Nyíregyházi Sportcentrumot képviselő versenyző is rajthoz állhat.

Kiemelt atlétika versenyek 2026-ban			
Típus	Esemény megnevezése	Időpont	Helyszín
Nemzetközi versenyek:	EA Dobó Európa Kupa	2026. 03. 14-15.	Nicosia, Ciprus
	WA Gyalogló Csapat-világbajnokság	2026.04.12	Brasília, Brazília
	U20 Válogatott Viadal (CRO, CZE, HUN, POL, SVK, SLO, UKR)	2026.06.06	Lengyelország
	U23 Válogatott Viadal (CZE, HUN, UKR, GER, NED)	2026. 06. 27-28.	Opole, Lengyelország
	U18 Válogatott Viadal (CZE, HUN, SVK)	2026.07.04	Budapest
	EA Európa-bajnokság	2026.08. 10-16.	Birmingham, UK
	WA Atlétikai Világdöntő (Ultimate Championships)	2026. 09. 11-13.	Budapest
Országos bajnokságok:	Fedettpályás Gyalogló Magyar Bajnokság 2026	46046	Nyíregyháza
	Fedettpályás U16 és U15 Atlétikai Magyar Bajnokság 2026	2026. 02. 07-08.	Budapest
	U18 és az U20-as Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	2026. 02. 21-22.	Nyíregyháza
	52. Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság és Téli Dobó Magyar Bajnokság 2026	2026. 02. 28.-03.01.	Nyíregyháza
	Maraton Gyalogló Magyar Bajnokság 2026	46088	Dudince
	Fedettpályás U16 és U15 Többpróba Magyar Bajnokság 2026	2026. 03. 14-15.	Budapest
	U20, U18, U16 és U15 Téli Dobó Magyar Bajnokság 2026	2026. 03. 28-29.	Veszprém
	10.000 méteres Futó és Gyalogló Magyar Bajnokság 2026	46137	Bonyhád
	Váltófutó Magyar Bajnokság 2026	46158	Budapest
	67. Nemzetközi Atlétikai Balaton Bajnokság	46193	Veszprém
	U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2026, U16 és U15 Többpróba Magyar Bajnokság 2026	2026. 06. 27-28.	Győr
	U23 és U20 Atlétikai Magyar Bajnokság 2026	2026. 07. 11-12.	Szolnok
	131. Atlétikai Magyar Bajnokság	2026. 07. 25-26.	Nincs megadva
	Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2026	2026. 08. 28-30.	Nincs megadva
	U20, U18 és U16 Ügyességi- és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2026	2026. 10. 03-04.	Nincs megadva

IV.1.1.2.2. Judo szakág

A Judo szakágban jelenleg két fő edző és 42 fő sportoló vesz részt a rendszeres edzőmunkában.

A szakág két korosztályra tagolódik: 9 év alattiak (11 fő) és 9 év felettek (31 fő). A 9 év alatti korosztály szakmai munkáját Dalanics Eszter vezeti, míg a 9 év feletti sportolókkal Gergely Attila edző foglalkozik. Az edzések során kiemelt figyelmet kap a korosztályonként differenciált oktatás, a fokozatosság elvének érvényesítése, valamint a judo alapértékeinek és szemléletének átadása.



A szakág elsődleges célja 2026-ban az utánpótláskorú sportolók megtartása és fejlesztése, a technikai alapok megerősítése, valamint a versenyzéssel kapcsolatos tapasztalatszerzés biztosítása. Fontos szempont a sportág megszerettetése, a rendszeres edzéstáogatás ösztönzése és a hosszú távú sportolói életút megalapozása.

A 9 év alatti korosztály esetében a fő hangsúly az alaptechnikák elsajátításán, a mozgáskoordináció fejlesztésén és a küzdelmi helyzetekhez való alkalmazkodás kialakításán van. A nyári időszakban napközis edzőtábor szervezése tervezett, amelynek kiemelt szakmai eleme az övvizsgák lebonyolítása. A tábor célja a tanult technikák elmélyítése, a közösség erősítése, valamint a fiatal

sportolók motivációjának fenntartása. Az év során küzdelmi edzéseken és versenyeken való részvétel is tervezett, ahol cél az 1–4. helyezések elérése, az egyéni fejlődési szint figyelembevételével.

A szakág 2026-ban az új edzők bevonásával a képzési rendszert is továbbfejleszti: a hangsúly nemcsak a küzdelmi edzéseken való helytálláson, hanem a versenyeken történő eredményes szereplésen és a felkészültség folyamatos bizonyításán is van. A kiválasztást segíti, hogy a „Mozdulj Nyíregyháza” program keretében ismét elindul a „Kölyök Judo” foglalkozás, amely lehetőséget teremt a sportág megismertetésére és az utánpótlás bázis bővítésére.

A 9 év alatti sportolók esetében az eredményességet elsősorban az övvizsgák sikeres teljesítése, valamint a küzdelmi edzéseken és versenyeken nyújtott teljesítmény jelzi.

IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág

A Nyíregyházi Sportcentrum 2021 óta tagja a Magyar Országos Korcsolyázó Szövetségnek. Nagy örömünkre szolgál, hogy a korcsolyázás iránti érdeklődés és a jelentkezési szándék városunkban évről évre erősödik, ugyanakkor a sportolói létszám alakulását jelenleg meghatározóan befolyásolja az infrastrukturális feltételrendszer.

Az edzői munkát a Jégkarc Egyesület szakemberei végzik. Az egyesület vezető edzője Gyulai Györgyi, munkáját további két szakképzett edző segíti. A 2025/2026-os szezonban a Korcsolya szakág számára is kihívást jelentett a Városi Jégpálya zárva tartása, melynek következtében a sportolói állomány átmenetileg 28 főre csökkent. A mobil jégpálya rövid működési időszaka, valamint annak jégminősége nem teszi lehetővé a magas színvonalú, folyamatos fejlesztő munkát. Mindezek ellenére versenyzőink figyelemre méltó eredményeket érnek el.

2026 januárjában, Miskolcon, a 2. DVTK Jegesmedve Kupán az alábbi eredmények születtek:

- Jávorka Szófia – Adult A kategória – 1. helyezés
- Gyuris Regina – Rekreáció D kategória – 1. helyezés
- Kun Zsófia Boglárka – Rekreáció D kategória – 5. helyezés

A mobil jégpálya által biztosított időszak után a Debreceni Jégcsarnok létesítményét vesszük igénybe, a Társaság által szervezett utaztatással. A jég nélkül eltöltött időszakban egyéb kiegészítő sportágakkal motiváljuk sportolóinkat, hiszen a műkorcsolyázás alapja az erős láb- és hátizomzat. Erre alkalmas sportágakat igyekszünk felkutatni és biztosítani, melyet heti rendszerességgel építünk be a tavaszi és őszi időszakban.

IV.1.1.2.4. Vívó szakág

A Vívó szakágban folyó munka három területre tagolódik, hiszen 2024. második felétől teljessé tettük a vívás fegyvernemeit: a kard és a tőr mellett a párbajtőr szakág is megjelent a képzési rendszerben.

A vívóterem kihasználtsága elérte teljesítőképessége határát, mivel a sportolói létszám már meghaladja a 110 főt. Ez a létszám komoly szervezési kihívást jelent, különösen annak fényében, hogy az edzéseket a 15.00 és 19.00 óra közötti időszámban kell lebonyolítanunk.

Ugyanakkor örömdetes fejlemény, hogy a különböző országos ranglistákon egyre több sportolónk szerepel: jelenleg 13 ranglistás versenyzővel rendelkezünk. Bár a 2025-ös egyesületi rangsor még nem készült el, a tavalyi eredményeink alapján biztossággal kijelenthető, hogy jelentős előrelépést értünk el, várhatóan legalább 10 helyet javítva az országos rangsorban.

A 2026. januárjában együttműködési megállapodást kötöttünk a budapesti TUS Egyesülettel. Az egyesület edzője, Bernát Zoltán – korábbi szövetségi kapitány – szakmai támogatásával, valamint az átigazolt versenyzők bevonásával tovább erősödik a Sportcentrum vívóinak felkészültsége és versenyképessége.

A szakág egyértelmű célja, hogy 2026-ban is tovább javítsa pozícióját az országos ranglistán. Az eddigi eredmények alapján a kitűzött célok reálisak és megalapozottak.

IV.1.1.2.4.1. Kardvívás

A Nyíregyházi Sportcentrum kardszakágának létszáma jelenleg 47 fő, ebből 30 fő igazolt versenyző. A sportolók közül 20 fő indul rendszeresen korosztályos versenyeken. A létszámnövekedés üteme lassú, de folyamatos, és az idei évben is hasonló tendencia várható. A szakmai munkát Pákey Béla vívó szakedző és dr. Tóth András Tamás edző irányítja.

2026. évi versenynaptár terv:

Fegyvernem	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín
Kard	GKK körverseny	2026.01.31- 02.01.	Mezőhegyes
	GKK körverseny	2026. 02. 21-22.	Törökbálint
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026. 03. 07-08.	Gödöllő
	GKK körverseny	2026. 04. 11-12.	Szigetszentmiklós
	Serdülő OB	2026. 05. 02-03.	Gödöllő
	Újjonc OB	2026. 05. 16-17.	Nagykanizsa
	Gyermek OB	2026. 05. 30-31.	UTE
	GKK körverseny	2026. 10. 11-12.	UTE
	GKK körverseny	2026. 11. 29-30.	Nagykanizsa

Célkitűzésünk, hogy minél több és minél értékesebb ranglistapontot szerezzünk a korosztályos versenyeken. Az egyesületi pontversenyben elért helyezések, valamint a versenyengedéllyel rendelkező és ténylegesen versenyző vívók eredményei képezik a Magyar Vívó Szövetség műhelytámogatásának alapját. Konkrét célunk, hogy öt vívónk a korosztályos ranglista 1–20. helyére kerüljön, közülük kettő az 1–10., valamint egy vívó az 1–5. helyezettek közé jusson. Ez reálisan 1–2 korosztályos válogatott versenyzőt jelentene.

A korosztályos országos bajnokság csapatversenyében célunk, hogy a leánygyermek, valamint a fiú újjonc csapat a legjobb nyolc közé kerüljön. A kitűzött célok elérése érdekében indulunk a Gerevich–Kovács–Kárpáti körversenysorozat mind az öt állomásán, továbbá valamennyi

korosztályos országos bajnokságon és vidékbajnokságon, egyéni és csapatversenyszámban egyaránt, ami összesen 9–10 versenyt jelent az év során.

Az idei évben is tervezzük egy ötnapos szakmai edzőtábor megszervezését, amelyen más egyesületek vívói is részt vesznek, elősegítve a szakmai fejlődést és a versenyhelyzetekhez való alkalmazkodást.

IV.1.1.2.4.2. Törvívás

Törvívóink létszáma jelenleg 41 fő, amely az elmúlt időszakban újonnan belépő sportolók révén emelkedett. A szakmai munkát Makai Tamás és Bakó Péter edzők irányítják. A sportolók többsége kezdő, azaz gyermek alatti korosztályba tartozik, de rendelkezünk gyermek, újonc és kadet korcsoportú versenyzőkkel is.

A minket érintő korosztályokban a tör fegyvernemben sajnálatos módon kevés versenyt rendeznek. Különösen a fiatalabb korosztály számára jelent ez problémát, hiszen számukra a versenyhelyzethez való alkalmazkodás és a rutin megszerzése kulcsfontosságú lenne. Jelenleg szinte kizárólag a „Jövő Bajnokai” versenysorozat biztosít rendszeres versenyzési lehetőséget.

A 2026-os évben célunk, hogy lehetőség szerint több versenyen induljunk, elsősorban a Fülöp Mihály Körverseny állomásain. Az év során várhatóan 7–8 versenyen kívánunk részt venni. Augusztus hónapban – a tavalyi évhez hasonlóan – felkészítő és alapozó edzőtábor szervezését tervezzük, annak érdekében, hogy a szeptemberben induló szezonra sportolóink megfelelő fizikai állapotban és szakmai felkészültséggel kezdjék meg a versenyzési időszakot.

Eredményességi céljaink között szerepel, hogy a gyermek korosztályban a 6–10. helyezések valamelyikét megszerezzük, míg kadet korosztályban a döntőbe jutás a cél. A gyermek alatti korosztály esetében a tapasztalatszerzés és a versenyhelyzethez való alkalmazkodás kialakítása az elsődleges feladat. A Diákolimpián elsősorban a gyermek korcsoportban az 1–5. helyezések megszerzése a célkitűzés.

2026. évi versenynaptár terv:

Fegyvernem	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín
Tör	Fülöp Mihály versenyek	2026. 01. 17-18.	Szombathely
		2026. 02. 14-15.	Hódmezővásárhely
		2026. 04. 18-19.	Zalaegerszeg
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026. 03. 28-29.	nincs kijelölve
	Gyerek OB	2026. 05. 02-03.	Piliscsaba
	Újonc OB	2026. 05. 30-31.	Szombathely
	U14 vívó fesztivál	2026. 06. 27-28.	nincs kijelölve
	Jövő bajnokai sorozat 4 helyszín	április-május 2x	nincs kijelölve

IV.1.1.2.4.3. Párbajtörvívás

A párbajtör szakág jelenlegi létszáma 14 fő, amelyhez további 4 fő törvívó is csatlakozott. Több sportolónk az országos ranglista élmezőnyében helyezkedik el, és célunk, hogy ezt a pozíciót a teljes szezon során megőrizzük, illetve tovább javítsuk.

A szakmai munkát Ferenczi Brigitta irányítja, munkáját Ballai Henrietta testnevelő tanár segíti.

Válogatott és kiemelkedő ranglistás sportolóink: Ster Nándor, Farkas Hédi, Mózer Milán és Fábíán Áron, akik az elmúlt évben jelentős fejlődést mutattak. Külön kiemelendő, hogy Fábíán Áron korosztályában jelenleg az országos ranglista 6. helyén áll.

Az eddigi eredmények azt mutatják, hogy a párbajtőr szakosztály aktívan és eredményesen kapcsolódik be a hazai versenyrendszerbe. A ranglistapontok megszerzése érdekében minden releváns versenyzési lehetőséget kihasználunk, amely hozzájárulhat a Sportcentrum országos pozíciójának erősítéséhez, különösen a műhelytámogatások megítélése szempontjából.

2026. évi versenynaptár terv:

Fegyvernem	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín
Tör-, párbajtőr	Fülöp Mihály versenyek	2026. 01. 17-18.	Szombathely
		2026. 02. 14-15.	Hódmezővásárhely
		2026. 04. 18-19.	Zalaegerszeg
	Kadet OB	2026.01.31-1	Budapest
	Kulcsár Győző körverseny	2026.01.30-02.01.	Balatonfüred
		2026. 03. 28-29.	Pécs
		2026.05.08-10.	Győr
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026.02.28-01	Szolnok
	U13-15	2026. 03. 19-22.	Wrocław
	Utánpótlás Vidékbajnokság	2026. 03. 28-29.	Zalaegerszeg
	Előválogató kadet/junior	2026. 05. 02-03.	nincs kijelölve
	Újonc OB	2026.05.16-17.	Budapest
	Serdülő OB	2026.05.30-31	Szombathely
	Utánpótlás OB	2026. 06. 19-24.	Budapest
	U14 vívó fesztivál	2026. 06. 27-28.	nincs kijelölve

IV.1.1.2.5. Kerékpár és Ökölvívó szakág

IV.1.1.2.5.1. Kerékpár szakág (BMX freestyle)

A szakágban jelenleg egy sportoló, Ujváry Zoltán folytat felkészülést, aki minden erejével arra törekszik, hogy a 2028-as Los Angeles-i Olimpiai Játékokon képviselje Magyarországot és Nyíregyházát.

Az edzéslehetőségek az elmúlt időszakban jelentősen beszűkültek, mivel a debreceni, hajdúböszörményi és miskolci pályákat – műszaki állapotuk miatt – átmenetileg bezárták. Emiatt folyamatosan keressük annak lehetőségét, hogy a Tiszavasvári úton található gyakorlóhely megfelelő állapotba kerüljön, és hosszabb távon is alkalmas legyen a felkészülés biztosítására. Az erőnléti edzések a Continental Arénában zajlanak.

A megfelelő infrastruktúra megteremtése alapfeltétele lenne az utánpótlás kiépítésének is, amelyre érezhető igény mutatkozik, mivel az érdeklődés a sportág iránt folyamatos.

A mellékelt versenynaptár jelenleg elsősorban a nemzetközi rangsoroló versenyeket tartalmazza, mivel a magyar szövetség egyelőre nem tett közzé



hivatalos hazai versenynaptárt. Várhatóan a nemzetközi versenyrendszerhez igazodva kerül megrendezésre a Magyar Kupa két fordulója, valamint a Magyar Bajnokság.

2026. évi versenyek és a tervezett edzőtáborok:

Verseny	Megnevezés	Időpont	Helyszín	Kategória
Nemzetközi	RIDE THE DRAGON	Március 20-22.	Vilnius - Litvánia	UCI C1
	FISE MONTPELLIER	Május 14-17.	Montpellier - Franciaország	UCI VK
	Flatland OB	Május	Sátoraljaújhely - tervezet	-
	PANNONIAN CHALLENGE	Május 22-23.	Eszék - Horvátország	UCI C1
	FISE BIRMINGHAM	Augusztus 6-9.	Alabama - USA	UCI VK
	MAD LIEPAJA	Szeptember 5-6.	Liepaja - Lettország	UCI C1
	URBAN SESSIONS	Szeptember 11-13.	Brüsszel - Belgium	UCI HC
	Park OB	Szeptember 19.	Hajdúböszörmény	-
	FISE SHANGHAI	Október 15-18.	Shanghai - Kína	UCI VK

IV.1.1.2.5.2. Ökölvívó szakág

Az Ökölvívó szakág 2025. évi elindítására egyrészt az ökölvívó sportág nyíregyházi eredményességének növelése, másrészt az olimpiai részvétel reményében került sor.

Jelenleg három versenyző és egy edző végzi a felkészülést a 2028-as Los Angeles-i Olimpiai Játékokra történő sikeres kvalifikáció érdekében.

Kovács Richárd vállmútéte sikeres volt, rehabilitációja szakszerűen zajlott, így fokozatosan visszatérhet a teljes értékű edzőmunkához. A Petrimán testvérek – Milán és Patrícia – a sportág jövőjét jelentik, ugyanakkor már jelenleg is komoly perspektívával rendelkező versenyzők. Mindkettőjük elszántsága és elhivatottsága az olimpiai kvalifikáció megszerzésére irányul. Felkészítésüket és versenyeztetésüket edzőjük, Nagy Lajos ennek a hosszú távú célnak rendeli alá.

Az idei év első jelentős nemzetközi megmérettetésére március 16–22. között, a Bocskai István Emlékversenyen kerül sor, ahol erős nemzetközi mezőnyben kell bizonyítaniuk felkészültségüket. Bízunk abban, hogy az Országos Bajnokságon, valamint az Európa-bajnokságon is eredményesen szerepelnek ökölvívóink, amelyek az olimpiai kvalifikáció alapját képezhetik.

Az alábbi 2026-os versenynaptár további kisebb versenyekkel, valamint a válogatottsághoz kapcsolódó hazai és nemzetközi edzőtáborokkal egészülhet ki, amelyek időpontja és helyszíne jelenleg még nem ismert.

Verseny	Megnevezés	Időpont	Helyszín	Kategória
Hazai	Énekes István Emlékverseny	Febr. 5-8.	Budapest	U19
	70. TippiMixPRO Nemzetközi Bocskai István Emlékverseny	Március 16-22.	Debrecen	Elite
	75. Nemzetközi Bornemissza Gergely Emlékverseny	Május 25-31.	Eger	U19
	Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság	Július 8-11.	Nyíregyháza	Elite
	U19 Magyar Bajnokság	Október 8-11.	Bük/Nagykanizsa	U19
Nemzetközi	U19 Világbajnokság	Július/augusztus	Helyszín még nem ismert	U19
	Elit Európa-bajnokság	Szeptember 11-21.	Bulgária	Elite
	U23 Európa-bajnokság	November 14-25.	Horvátország	U23

IV.1.1.2.6. Úszó szakág

Az Úszó szakág az elmúlt év során egy fejlesztési folyamat végére ért, és stabil sportolói létszámot alakított ki. A 2026-os évben az eredményesség további javítása mellett célunk a szakmai színvonal emelése. A versenysport mellett továbbra is kiemelt feladatunk, hogy minél több nyíregyházi és környékbeli gyermekkel ismertessük meg az úszás és a vizes közeg élményét.

A 2026-os felkészülési évet a fő nemzetközi versenyek – a felnőtt Európa-bajnokság és az U23-as Európa-bajnokság – strukturálják, amelyek a tavalyinál tervezhetőbb, kiegyensúlyozottabb versenyévet vetítenek előre.

Az Eissmann Városi Sportuszoda stabil és kiszámítható helyszínt biztosít nemcsak az úszás, hanem más vizes sportágak számára is. A 10 pályás, 50 méteres medence minden korosztály igényeit kielégíti, beleértve a folyamatosan bővülő szenior úszó közösséget is. A szenior sportolók felkészítését Kovács Rita irányítja, és eredményeik évről évre javulnak.

2026-ban is kiemelt esemény a Szabolcs Kupa nemzetközi úszóverseny, valamint az NYSC Kupa felkészülési viadal, amelyeket immár hetedik alkalommal, négy ország részvételével tervezünk megrendezni. Ehhez csatlakozik a tavaly első alkalommal lebonyolított Nyárindító Kupa. A tömegsport támogatása érdekében szenior úszó kupa versenyt is rendezünk. Meggyőződésünk, hogy ezen események szakmai színvonala és marketingértéke alapján méltán sorolhatók a kiemelt sportrendezvények közé.

Az úszó szakág szakmai irányítását 2026-ban is Urbin Tamás vezetőedző látja el, az alábbi edzőkkel karöltve:

Csoport/ korosztály:	Edző(k)
Felnőtt-Ifjúsági-Serdülő-Gyermek korcsoport	Urbin Tamás
Cápa korcsoport	Kelemen Ottó
Delfín korcsoport	Ónodi Gyula
Béka korcsoport	Biri Balázs
Versenyelőkészítő csoport	Kovács Rita
Mély vizes oktató csoport	Horváth Bendegúz
Kis vizes oktató csoport	Nagy András, Sebők Vivien
Tömegsport csoport	Sebők Vivien
Erőfejlesztő edzések:	Hódos Péter

2026-ban továbbra is kiemelt kihívás a megfelelő személyi állomány biztosítása és megtartása. Az elmúlt évben több szakemberünk hagyta el az edzői pályát, elsősorban a pedagóguspályán elérhető magasabb jövedelem miatt. Amennyiben hosszú távon stabil szakmai háttérrel kívánunk biztosítani, szükséges az edzői életpályamodell megerősítése.

Stratégiai célunk a versenyzői létszám stabilizálása, valamint a szakmai minőség további javítása. Ennek érdekében az uszodában új programokat, tanfolyamokat és nyílt edzéseket tervezünk. Az eredményesség növeléséhez fontos lenne a külföldi edzőtáborokban és nemzetközi versenyeken való rendszeres részvétel biztosítása.

Hatházi Dóra és Sztankovics Anna a magyar felnőtt mezőny elitjébe tartoznak, bár tanulmányi kötelezettségeik – amerikai, illetve hazai egyetemi képzésük – részben átrendezték versenyprogramjukat. Hatházi Dóra 200 méter pillangón továbbra is az élmezőnybe tartozik.

2026-ban a régiós válogatott keretben Szabó Regina és Hajtman Mátyás mellett Vásárhelyi Dóra is szerepet kapott.

A Magyar Úszó Szövetség az aktuális bajnokságok és a 2025-ös lezárt ranglista alapján dönt a válogatott keretről; ennek eredményeként Szabó Regina az U13–14-es magyar válogatott keret tagja lett. Felkészítő edzője Urbin Tamás.

Továbbra is fontos célunk az ÚNP-programmal való szoros együttműködés, amelyben heti rendszerességgel mintegy 1.600 gyermek vesz részt úszásoktatáson, jelentős utánpótlásbázist biztosítva a szakág számára. Az év során folytatódik a HÍD-program is, amelynek célja, hogy az alapfokú úszásoktatásban részt vevő gyermekek igazolt versenyzőkké válhassanak.

A 2026-os év nemzetközi és hazai versenyek tekintetében is gazdagnak ígérkezik, és minden feltételt biztosít sportolóink számára a kitűzött szakmai célok eléréséhez.

2026. évi verseny tervezet	
Esemény megnevezése	Várható időpont
1) Nemzetközi fő versenyek:	-
LEN Európa bajnokság OW SW - Párizs	2026. augusztus 4-8.
EN Junior Európa Bajnokság	2026. július 7-12.
2) Országos Bajnokságok 2026:	-
Országos Bajnokság Széchy Tamás emlékére (Open Kvalifikációs)	2026. április 15-19.
Országos Ifjúsági Bajnokság (Open Kvalifikációs)	2026. június 3-6.
Országos Serdülő Bajnokság (Open)	2026. július 29-aug.1.
Országos Gyermek Bajnokság	2026. július 8-11.
Országos Cápa Bajnokság	2026. július 1-4.
Országos Delfin Bajnokság	2026. június 27-28.
Országos Rövidpályás Bajnokság (Open)	2026. november 4-7.
Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság (Open)	2026. december 2-5.
3) Tervezett felkészülési versenyek:	-
Országos Diákolimpia I.-II. /III.-IV. /V.-VI. városi és régiós fordulók, korcsoportok (február-március)	2026. jan-márc.
II. Buda kupa, Tavasztó nemzeti úszóverseny, Aranyüst Kupa, Eger Város Kupa, Miskolc-Szelektív Kupa, Parafa Kupa	2026. február -december
Viharsarok Kupa, Hajós Alfréd Kupa 4 forduló	2026. március-június
MVSI Kupa, Győr Open, Cikluszáró	2026. szept- december
4) Tervezett saját rendezésű felkészülési versenyek:	-
SzSzB vármegyei diákolimpia	2026. január 31.
VII. NYSC kupa	2026. február 21.
IV. Masters (senior) Nemzetközi úszóverseny	2026. szeptember
VII. Szabolcs Kupa	2026. október 31.

IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág

A Tollaslabda szakágában jelenleg 36 gyermek sportol. A magas létszám miatt az edzéseket három csoportban – kezdő, középhaladó és haladó szinten – tartjuk meg, heti hat alkalommal.

A tavalyi célkitűzéseinket teljesítettük, sőt túl is szárnyaltuk: több utánpótlás-versenyről érkekkel tértünk haza, valamint az Országos Diákolimpiai Döntőn egy arany- és egy bronzérmeszt szereztek sportolóink. Eredményeinket igazolja, hogy három versenyzőnk – Kálmán-Bán Léta, Mátyás Petra és Szödényi Veronika – meghívást kapott a válogatott nyári edzőtáborába, amelyet Cegléden rendeztek meg a legtehetségesebb magyar tollaslabdázók részvételével.

Az idei évben szeretnénk tudatosabban priorizálni és kiemelten fejleszteni a tehetségesebb játékosokat. Ez komoly szakmai kihívást jelent, mivel egy edzésen két edző jelenlétével 16–20 sportoló egyéni képzését kell megoldanunk. Emellett továbbra is jelentős számban vannak jelen szabadidős sportolóink, akiket nem hagyhatunk figyelmen kívül. Az idősebb korosztályban problémát jelent az edzőpartner biztosítása, mivel a középiskola befejezése után több sportoló más városban folytatja tanulmányait, így kiesik a rendszerből.

A toborzás továbbra is kiemelt feladat, különösen a fiatalabb, 7–9 éves korosztály körében. Saját marketingeszközeink alkalmazásával igyekszünk megszólítani a leendő utánpótlást. Ugyanakkor tapasztalható tendencia, hogy a 14 év feletti korosztályból érkeznek olyan jelentkezők, akik több sportág kipróbálása után választják a tollaslabdát, gyakran irreális elvárásokkal.

Terveink között szerepel az U11-es és U19-es korosztály számára a Sára Jenő Emlékverseny újbóli megrendezése. Amennyiben ez sikeresen megvalósul, ősszel – várhatóan októberben – további két korosztály számára ranglistaversenyt is szerveznénk.

Összességében célunk a tudatos kiválasztás erősítése és az eredményesség további javítása.

IV.1.1.2.8. Tájékoztató futó szakág

A 2026-os versenyszezonra történő felkészülést 2025. november végén indítottuk el, tudatosan felépített, strukturált szakmai program mentén.

Célunk, hogy versenyzőink fizikailag, technikailag és mentálisan is magasabb szintre lépjenek, és az elmúlt évek eredményeire alapozva tovább erősítsék Nyíregyháza és a vármegye tájfutó sportjának pozícióját. A csapat két csoportban – rutinos és kezdő versenyzők bontásban – készül, biztosítva az életkornak és felkészültségi szintnek megfelelő differenciált munkát. Mindkét csoport bázisa az Atlétikai Centrum.

Az alapozási időszakban (december–február) csatlakoztunk az országos szinten meghirdetett, négyfordulós edzőverseny-sorozathoz, amelyen a két forduló utáni összetett eredmények alapján több versenyzőnk is az élmezőnyben szerepel. A hétvégeken – időjárástól függően – Szabolcs vármegye terepein tartunk térképes edzéseket. Az alapozási időszak elsődleges célja, hogy versenyzőink fizikailag és technikailag (tájékoztatói készségek terén) egyaránt fejlődjenek, és a tavalyi eredményekhez hasonlóan eredményesen képviseljék Nyíregyháza és a vármegye tájfutó sportját. A 2025-ben még kezdő korosztályú versenyzők közül többen egy korcsoporttal feljebb léptek, ami fizikailag és technikailag is nehezebb pályákat jelent számukra. Igyekszünk minél több térképes edzést szervezni, ugyanakkor a betegségek és családi elfoglaltságok miatt időszakosan hiányzások tapasztalhatók. Januárban a téli időjárás is akadályozza az erdei foglalkozások rendszerességét.

A rutinosabb versenyzők közül ketten 2025 őszén megkezdtek egyetemi tanulmányaikat, így az új kihívások mellett készülnek az idei versenyszezonra. Balatoni Tamás – aki az elmúlt években junior világbajnokságokon is rajthoz állt – immár felnőtt korosztályosként az Egyetemi Világbajnokságra (Portugália) és a Felnőtt Világbajnokságra (Olaszország) készül. A hazai mezőny erős, ezért a hazai és külföldi edzőtáborokban való részvétel kiemelt jelentőségű a felkészülésben. Tamás Budapesten, az Eötvös Loránd Tudományegyetem hallgatója, így hétköznapi egy budapesti klub versenyzőivel tud edzeni. Amikor Nyíregyházán tartózkodik – például hétvégeken vagy vizsgaidőszakban –, csatlakozik a közös futó-, térképes és elméleti edzésekhez.

A tájékoztató futás sajátossága, hogy változatos terepeken – alföldi, hegyvidéki és városi környezetben – rendeznek versenyeket és bajnokságokat. A különböző tereptípusokra történő megfelelő felkészülés érdekében továbbra is célunk minél több hazai és nemzetközi versenyen való részvétel.

A nyári, szlovéniai Ifjúsági Európa-bajnokság válogató versenyére Hengsperger Lilla készül, aki ebben az évben már ifjúsági korosztályban indul. 2025-ben részt vett a nemzetközi Közép-Európai Tájfutó Kupán, és az idei szereplés is szerepel a tervei között. Számára a szezon első felében a tavaszi válogató versenyekre történő felkészülés és azokon való eredményes szereplés a legfontosabb.

A csapat- és váltóversenyeken a korosztályos létszámlhiányt kolozsvári magyar tájfutókkal együttműködésben kívánjuk áthidalni. A kapcsolat a korábbi években is jól működött; az idei nyáron közös edzőtábort tervezünk a Kolozsvár környéki terepeken.

A 2026. évi tervezett nagy versenyek listája az országos versenynaptár véglegesítését követően egészül ki a kisebb, egynapos – jellemzően Heves, Borsod és Hajdú-Bihar vármegyei – versenyekkel.

S.sz.	Verseny megnevezése	Időpont	Helyszín	Kategória
1.	Tatai Tájfutó Kupa	2026.02.28.-03.01.	Tata	CEYOC válogató 1.
2.	Lipica Open	2026.03.07-11.	Lipica- Szlovénia	Vál. kerettagok felk.
3.	Spartacus Kupa	2026.03.14-15.	Vértes hg.	CEYOC válogató 2.
4.	Csapatbajnokság	2026.03.21	Kozárd	OB
5.	Vasutas Kupa	2026.04.05	Valkó	-
6.	Homokháti Kupa	2026.04.18-19.	nem ismert	-
7.	Nógrád Nagydíj	2026.04.24-26.	nem ismert	-
8.	Tipo Kupa	2026.05.09-10.	Héreg	Ifi EB válogató futam
9.	Kiemelt Válogató hétvége	2026.05.23-25.	Kiskunhalas	Ifi EB válogató futam
10.	Középtávú és Váltó OB	2026.06.06-07.	Sáska	OB
11.	Tisza Kupa -tó	2026.06.21	Tisza-tó környéke	-
12.	MTFSZ Edzőtábor	2026.07.29-08.02.	Gerecse Hg.	-
13.	Hungária Kupa	2026.08.19-23.	Bonyhád központtal	-
14.	Rövidtávú Országos Bajnokságok	2026.09.19-20.	Szigetvár	OB
15.	Hosszútávú OB / Pontbegyűjtő CsB.	2026.10.10-11.	Zajnat	OB
16.	Éjszakai OB és Egyesületi Váltó OB	2026.10.24-25.	Balaton Felvidék	OB
17.	Őszi Spartacus Kupa (Monspart Sarolta)	2026.11.07-08.	Vértes hg.	-

Az egyéni országos bajnokságokon – rövid-, közép- és hosszútávon – reálisan 2–3 versenyző esetében várunk 1–6. helyezést. A csapat- és váltóbajnokságokon (3–4 fős összeállításban) szintén reális cél a legjobb hat közé kerülés, illetve kedvező esetben dobogós helyezés elérése.

2025. decemberében a Magyar Tájékoztató Futó Szövetség térkép-alapanyagokat biztosított számunkra térítésmentesen. Ezek felhasználásával új térképek készítését tervezzük, külső szakemberek bevonásával, amely hosszú távon javítja az edzőmunka szakmai színvonalát és a versenyfelkészülés minőségét.

IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

IV.1.2.1. Szabadidősport

A Sportcentrum a 2026-os jubileumi évében is kiemelt stratégiai területként kezeli a szabadidősportot. Az elmúlt 25 évben a szervezet nemcsak a versenysport területén vált meghatározó szereplővé, hanem Nyíregyháza lakosságának aktív életmódra ösztönzésében is jelentős szerepet tölt be.

A szabadidősport-programok elsődleges célja, hogy a város valamennyi korosztálya számára könnyen hozzáférhető, élményalapú mozgási lehetőségeket biztosítson, amelyek támogatják az egészségmegőrzést, valamint erősítik a közösségi kohéziót. A programkínálat kialakításánál a rendszeresség, az elérhetőség és a közösségi élmény biztosítása az alapelvünk.

A rendezvények célja a fizikai aktivitás ösztönzésén túl a csapatszellem, az együttműködési készségek és a sport iránti pozitív attitűd erősítése.

A lakosság életmódbeli változásai és a megnövekedett egészségtudatosság tovább erősítették a szabadidősport iránti igényt.

Ennek megfelelően 2026-ban is olyan programkínálatot alakítunk ki, amely a városi élet keretei között is fenntartható, rendszeres mozgási alternatívát biztosít a lakosság számára.

A 2026. évben megvalósuló szabadidős rendezvényekkel várhatóan mintegy 12-13 ezer fő bevonását tervezzük, amely jól tükrözi a programok társadalmi elérését és közösségépítő hatását, valamint a Sportcentrum városi szintű szerepvállalását. Az egyes események alkalmával elérni kívánt célcsoportot, illetve a várható résztvevői létszámot az alábbi táblázatban foglaltuk össze.

PROGRAM
 SZABADIDŐS RENDEZVÉNYPONTJAI



ICE FLOORBALL KUPA	FEBRUÁR 4. MOBIL JÉGPÁLYA
PARASPORT NAP	FEBRUÁR 19. KERTVÁROSI ISKOLA
VÁROSI KISPÁLYÁS LABDARÚGÓ BAJNOKSÁG	MÁRC-OKT. között VÁROSI STADION
NYUSZI FUTÁS	ÁPRILIS 03. ATLETIKAI CENTRUM
MAGYAR SPORT NAPJA	MÁJUS 6. CONTINENTAL ARÉNA
SZÉPKORÚAK KLUBJA	EGÉSZ ÉVBEN folyamatosan VÁROSI STADION Szabadidőközpont
STREETBALL FESZTIVÁL	JÚNIUS 20. KOSSUTH TÉR
STRANDFOCI FESZTIVÁL	JÚLIUS 18-19. AQUARIUS ÉLMÉNY ÉS PARKFÜRDŐ
JUBILEUMI KISPÁLYÁS LABDARÚGÓ TORNA	Augusztus 14-15. VÁROSI STADION
VE-LED ÉLMÉNYFUTÁS	SEPTEMBER 4. ATLETIKAI CENTRUM
EURÓPAI SPORTHÉT	SEPT. 21-27. CONTINENTAL ARÉNA
ÓVODÁSOK SPORTVETÉLKEDŐJE	NOVEMBER 05. ATLETIKAI CENTRUM
JUBILEUMI KISPÁLYÁS TEREMLABDARÚGÓ TORNA	NOVEMBER 6-7. CONTINENTAL ARÉNA
MIKULÁS FUTÁS	DECEMBER 05. ATLETIKAI CENTRUM

2026. évi Szabadidős események				
Esemény időpontja	Esemény neve	Várható létszám (fő)	Célcsoport	Megjegyzés
Február 4.	Ice Floorball Kupa	50	Általános Isk. felső tagozat	Szabadidősport
Február 22.	Magyar Parasport Napja	250	Parasportolók, diákok	Társadalmi érzékenyítés
Március 16.	Városi Kispályás Labdarúgó Bajnokság	2 000	Amatőr futballisták	Szabadidősport
Április 3.	Nyuszi Futás	1500-2000	Családok	Szabadidősport
Május 6.	Magyar Sport Napja	1500-2000	Oktatási intézmények/Városiak	Nemzeti sportünnep
Május	Szépkorúak Sporttalálkozója	700	Szépkorúak	Szabadidősport
Június 20.	Streetball Fesztivál	300	Kosárlabda sportoló közösség	Kosárlabda sportág közösségi esemény
Július 18-19	Strandfoci Fesztivál	200	Amatőr futballisták	Szabadidősport
Augusztus 14-15.	NYSC Jubileumi Kispályás Labdarúgó Kupa	500	Amatőr futballisták	Szabadidősport
Szeptember 4.	II. Ve-LED futók – éjszakai élményfutás	1500-2000	Városiak, 6-70 éves korig	Sportoló Nemzet Program népszerűsítése
Szeptember 21-27	Európai Sporthét	2 000	Oktatási intézmények	Nemzetközi kampány
November 06-07.	NYSC Jubileumi Teremlabdarúgó Kupa	200	Amatőr futballisták	Szabadidősport
November 12.	Óvodások Játékos Sportfesztiválja	100	Óvodások	Nevelési cél
December 5.	Mikulás Futás	1500-2000	Családok	Szabadidősport

Az idei évi rendezvénynaptárunkat színesítettük két jubileumi, amatőr futballistákat megszólító eseménnyel.

A Sportcentrum 2026-ban is aktív résztvevője a Sportoló Nemzet Programnak kezdeményezéshez, kiemelt vidéki klubként támogatva a tehetséggondozást, az utánpótlás-nevelést és a közösségi sportprogramok szervezését. A program keretében célunk, hogy a helyi fiatalok és sportkedvelők számára további fejlődési és sportolási lehetőségeket biztosítsunk.

A Sportért Felelős Államtitkárság a tárgyévben is előírta a kiemelt vidéki klub támogatást biztosító támogatói okiratban, hogy kiemelt figyelmet és legalább 10 M Ft-ot kell fordítanunk, az alábbi rendezvényekre/programokra:

- *Magyar Sport Napja alkalmából megrendezésre kerülő esemény,*
- *Európai Sporthét,*
- *Sportoló Nemzet Program népszerűsítése.*

A központi állami sportirányítás elvárásával összhangban a Magyar Sport Napját 2026-ban – *a korábbi évektől eltérően* – nem május 1-jén, hanem az ünnep hivatalos időpontjában, azaz május 6-án kívánjuk megrendezni. Az esemény központi helyszíne továbbra is a Continental Aréna lesz. Az idei évben is színes programkínálattal készülünk, kiemelt célunk, hogy valamennyi korosztály számára vonzó és aktív részvételi lehetőséget biztosítsunk.

Társaságunk 2025-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával együttműködve, pályázatot nyújtott be, melynek elnyerése esetén 2026-2029 közötti időtartamban rendszeres szabadidősport-programokat kell megvalósítania óvodás és általános iskolás korosztály számára. A program stratégiai célja a rendszeres testmozgás népszerűsítése, a sport iránti pozitív attitűd kialakítása, valamint a helyi sportolási lehetőségekhez való hozzáférés bővítése a legfiatalabb korosztály körében. A projekt keretében évente négy rendezvény kerülne megszervezésre, amelyek élményalapú megközelítéssel, szakmailag megalapozott tartalommal és széles intézményi együttműködéssel valósulnának meg. Sikeres pályázat esetén már 2026-ban is négy esemény megszervezése várhat ránk.

IV.1.2.2. Parasport

Társaságunk kiemelt figyelmet fordít a fogyatékkal élő személyek sportolási lehetőségeinek biztosítására, hozzájárulva ezzel a társadalmi befogadás erősítéséhez és az esélyegyenlőség gyakorlati megvalósításához. A parasport nem csupán sportszakmai tevékenység, hanem szemléletformáló eszköz is, amely elősegíti a társadalmi érzékenyítést és a közösségi integrációt.



A Társaság a társadalmi felelősségvállalás jegyében, valamint helyi közösségi szerepvállalásának részeként aktívan részt vesz a parasport fejlesztésében. Célunk, hogy a városban élő fogyatékkal élő személyek számára szervezett, biztonságos és szakmailag megalapozott sportolási lehetőségeket biztosítsunk.

2026-ra a Sportcentrum már három sportágban kínál rendszeres sportolási lehetőséget fogyatékkal élő személyek részére: ülőröplabdában, atlétikában és kerekesszékes vívásban.

E szakágak működtetésével a Társaság hozzájárul a fizikai aktivitás, az önállóság, valamint a közösségi integráció erősítéséhez, miközben hosszú távon cél a sportolói bázis bővítése és a szakmai háttér további fejlesztése.

A Magyar Paraspport Napja alkalmából, idén, február 19-én a Kertvárosi Általános iskolában kívánunk bemutatót tartani paraspportolóink részvételével.

Európai Sporthéten pedig érzékenyítő sportági bemutatóval készülünk, az eseményt a Magyar Paralimpiai Bizottság támogatja.

IV.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ülőröplabdásainkra immár hosszú évek óta büszkék lehetünk. Idén is két versenysorozatban szerepelnek. Mind a Magyar Bajnokságban, mind a Magyar Kupában szeretnének dobogóra kerülni. Válogatott játékosaink pedig hazai rendezésű Európa Bajnokságon öregbíthetik városunk hírnevét. 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 és Domina József.

IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás

A Sportcentrum paravívó szakágát két nemzetközi szintű versenyző képviseli, Tarjányi István és Csépké Bence. Mindketten B sérültségi kategóriában versenyeznek, a szakmai háttérrel számunkra Pákey Béla vívó szakedző biztosítja.

Tarjányi István elhúzódó deréksérülése miatt a szeptemberben kezdődő olimpiai kvalifikációs időszakra összpontosít, akkor kezdi a nemzetközi versenyzést. Addig könnyített edzésekkel és rehabilitációval készül és edz.

Csépké Bence egy kétéves egészségügyi kihagyás után tért vissza tavaly novemberben. Az edzések nagyon jól haladnak, így Bence a márciusi Budapesten megrendezésre kerülő paravívó világkupán fog először újra versenyezni. A cél, hogy behozza lemaradását és ütőképes versenyzőként tudja elkezdni szeptemberben az olimpiai kvalifikációs időszakot. Nagy reményeket fűzünk hozzá, mivel fiatal versenyző, ezért hosszú távon tudunk nemzetközi eredményeivel számolni.

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

IV.1.2.2.3. Paraatlétika

Tiba Kristóf személyében olyan atlétát edzhetünk, aki elszántságával példát mutat mindenki számára. Edzőmunkája, edzéslátogatottsága kimagasló, az elmúlt két évben fejlődése látványos volt. Hisz önmagában, céljaiban, ennek érdekében alárendeli mindennapjait az edzéseknek.

Balmazújvárosból naponta jár az Atlétikai Centrumba eredményeinek javulása érdekében. Tavalyi versenyei jól sikerültek, célunk, hogy egyre közelebb kerüljön az olimpiai szinthez mind súlylökésben, mind diszkoszvetésben. Ebben az évben is minden szükséges segítséget meg akarunk adni versenyeihez, amik alapvetően külföldön zajlanak majd.

IV.2. Üzemeltetési igazgatóság

A Nyíregyházi Sportcentrum Üzemeltetési igazgatósága összetett feladatrendszerrel lát el, mely magában foglal sportlétesítmény üzemeltetést, rendezvényszervezést, kiszolgálást, gépjárműpark koordinálást, illetve a Társaság működését támogató további tevékenységek elvégzését is.

A 2026-os évben is sok feladat fog hárulni az Üzemeltetési igazgatóságra. Bízunk benne, hogy a Városi Jégpálya műszaki hibáján túli, a külső, működést érdemben nehezítő tényező nem fog felmerülni. Elsődleges célunk, hogy az üzemeltetést a megszokott, magas színvonalon és zavartalanul biztosítsuk, miközben tovább növeljük a létesítmények gazdaságosságát és a működés hatékonyságát. Kiemelt fókusz marad az energiafelhasználás kontrollján, mert bár az energiaárak stabilizálódtak, a költséghatékonyság fenntartása továbbra is meghatározó. Célunk az egységnyi üzemeltetési költség csökkentése mind sport-, mind rendezvényterületen, elsősorban digitalizációval, optimalizált folyamatokkal és rugalmas energiagazdálkodással.

Az üzemeltetés stratégiai céljai között szerepel a piaci bevételek növelése, amelyet a meglévő szolgáltatások fejlesztésével, új igényekre reagáló ajánlatok kialakításával és a létesítmények hatékonyabb kihasználásával kívánunk elérni. A sportcsapatok számára biztosított edzésfeltételek fejlesztése továbbra is kiemelt elvárás, hiszen a sportágak és edzés módszerek folyamatosan fejlődnek, és az infrastruktúrának ehhez igazodnia kell. Ez magában foglalja a rehabilitációs, prevenciós és fizikai felkészítést támogató környezet fejlesztését is.

Mindezekon túlmenően pedig a tavalyi évtől újra Társaságunk végzi az önkormányzati kiemelt sport- és zenés-táncos események szakhatósági engedélyeztetését is, ami számos esetben a lebonyolításban való közreműködést is magában foglal.

Összegezve az Üzemeltetési Igazgatóság 2026-ban az alábbi három fókusz mentén kívánja biztosítani a stabil, hatékony működést:

Költséghatékony és fenntartható üzemeltetés	Infrastruktúra modernizáció és életciklus-menedzsment	Sport- és rendezvénytevékenység támogatása
• Energiafelhasználás kontrollja • Digitalizált folyamatok • Optimalizált kapacitások	• Karbantartások, • Fejlesztések, • Rendszerek fejlesztése	• Megfelelő környezet biztosítása a szakmai fejlődés érdekében és a piaci bevételek növelése érdekében

IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

A közel 3.300 néző befogadására alkalmas Continental Aréna a vármegye legjelentősebb sportlétesítménye, amely kiváló infrastrukturális adottságai révén népszerű kulturális eseményhelyszín is egyben. Az épület melletti és közeli területeken kialakított parkolási lehetőség, valamint a városközponti lokáció ideális közösségi helyszínné teszik az intézményt. Az év minden időszakában megrendezett programok lehetőséget teremtenek a városlakók számára a kapcsolódásra, legyenek azok sportesemények vagy kulturális rendezvények. Hetente több ezer látogató fordul meg az intézmény épületében, ami kedvező képet alakít ki a

Nyíregyházi Sportcentrumról és Nyíregyháza sport és kulturális életéről. A 2026-os üzleti évben szeretnénk ezt a státuszt tovább erősíteni.

A korábbi évekhez hasonlóan most is örömmel jelenthetjük ki, hogy a 2026. évi rendezvénynaptárunk elkészült. A rendezvénykínálatunk változatos és úgy strukturáltuk, hogy a hasonló jellegű események - amelyek a széles közönség előtt is megrendezésre kerülnek - között minimum egy-egy hónap eltérés legyen. A rendezvénytípusok között megtalálhatók, a hazai bajnoki találkozók és tornák, zenés-táncos produkciók, vállalati évzáró események, kiállítások, vásárok. A rendezvéynapok foglalásánál minden esetben figyelembe kell vennünk, hogy a Hübner Nyíregyháza Blue Sharks kosárlabda csapatnak reális esélye van a legmagasabb osztályba kerülni, így a magyar élvonalban folytathatja pályafutását. A felnőtt női röplabda csapat az Extraligában szerepel jelenleg, és a bajnokság élmezőnyében helyezkedik el, így lehetséges, hogy a tárgy évben is nemzetközi szinten versenyez majd. A futsal csapat jelenleg a felsőházban szerepel és a következő szezont is ebben az osztályban kezdi majd. Ezen megfontolások miatt arra számítunk, hogy a sportprogramok száma emelkedni fog, de ezzel párhuzamosan a kulturális események számát mindenképpen szeretnénk tartani. Kiemelt hangsúlyt helyezünk ezért a rendezvények közötti átállási időszak rövidítésére, hogy a bevételeinkben ne történjen visszaesés.

Az esztendő kezdetén még nem ismertek a válogatott csapatok és az élvonalbeli együttesek éves programjai, így a bajnoki körök és nemzetközi összecsapások időpontjait nem tudjuk jelentősen előre tervezni. Várhatóan a késő nyári periódusban a fenti sportágakban otthont adhatunk felkészülési edzőtáboroknak vagy edzőmérkőzéseknek.

Az edzések vonatkozásában a múlt évihez viszonyítva nem számolhatunk be tervezett változásról. A női röplabda, férfi kosárlabda, és futsal csapatok végzik felkészülésüket az Aréna játékkerén. Az együttesek a szakmai vezetés által kijelölt időszakokban, napi szinten, délelőtti és délutáni edzések formájában használják a küzdőteret 09.00 és 21.00 óra között. Szabad kapacitás esetén az utánpótlás csapatok is használják a létesítményt.

A szabadidősport tevékenységek tekintetében az Önkormányzat megkeresésének eleget téve helyszínt biztosítunk a „Mozdulj Nyíregyháza!” programsorozat gyógytornájának heti két alkalommal. A foglalkozásokon hétfő és szerda délelőttönként közel 100 résztvevő mozog, sportol egészségmegőrzés céljából. Az idei évben több szabadidősport eseménynek is helyszíne lesz a Continental Aréna, melyeket már megismertek és megkedveltek a nyíregyháziak.

A kulturális programok közül kiemelkedik az augusztus 20-ára tervezett Cantemus Kórusfesztivál, a könnyűzenei események közül a Spring Fesztivál, továbbá a Városi Nőnapot, az Eszterlánc Óvoda, valamint a Nyírerdő „Vándorgyűlés” elnevezésű jubileumi rendezvényét is ki kell emelnünk. A rendezvények tekintetében az inaktív időszakban április és október között gyakran a városi eseményeknek a Continental Aréna esőhelyszínként szolgál, úgymint a „Helló Nyíregyháza!”, a „Tirpák Fesztivál” és a „VIDOR Fesztivál”.

Társaságunk Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával és a Magyar Ökölvívó Szövetséggel megállapodást kötött a 2026. évi Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság Continental Arénában történő megrendezéséről. Az esemény mind sportszakmai, mind városstratégiai szempontból kiemelt jelentőséggel bír, hiszen az ökölvívás hazai elit versenyének lebonyolítása erősíti Nyíregyháza pozícióját az országos sporttérképen, valamint hozzájárul a Continental Aréna, mint multifunkcionális sportlétesítmény szakmai presztízsének növeléséhez.

A bajnokság médiamegjelenése és országos láthatósága erősíti a város imázsát, ami hosszabb távon további sport- és kulturális események Nyíregyházára vonzását is elősegítheti. A rendezés összhangban áll Társaságunk azon stratégiai célkitűzésével, hogy a városban rendszeresen országos és nemzetközi jelentőségű sportesemények kerüljenek megrendezésre, amelyek egyaránt szolgálják a sportszakmai fejlődést, a létesítmény-gazdálkodás hatékonyságát és a városmarketing célokat.

IV.2.2. Városi Jégpálya/Mobil jégpálya üzemeltetése

A Jégpálya a 2025/26-os szezonban technikai okok miatt nem nyitotta meg kapuit a látogatók és a sportcsapatok számára sem. A sportszakmai munka azt indokolta, hogy a Continental Aréna parkolójában egy ideiglenes jégpálya kerüljön kialakításra és üzemeltetésre. Ez egy teljesen új helyzetbe hozta az üzemeltetési csoportot. Minden infrastrukturális elemet ideiglenesen kellett kiépíteni. Egy sátorszerkezet adja a jégfelület keretét, mely alatt kapott helyet a EPDM anyagú mobil pálya. Az áramellátást a Csarnok területén működő régi jégpályának az áramkiállásból került kialakításra, az iroda és szociális helységeket pedig mobilkonténerek biztosítják.

A mobil jégpálya befogadóképessége a Városi Jégpálya kapacitásának mintegy egynegyede, ami érdemben korlátozza a jégkorong mérkőzések rendezésének lehetőségét, illetve jelentős mértékben visszaveti a látogatószám alakulását, ami a bevételekre van jelentős mértékben negatív hatással, ezért a 2026. évi üzemeltetési költségek jelentős plusz forrás bevonását teszik indokolttá. A mobil pályatest a 2025/26-os szezon tekintetében 2026. február 28-ig fog üzemelni.

Az üzemeltetési nehézségek ellenére a Nyíregyházi Sportcentrum és a Szabolcsi Jégsport Egyesület csapatai is hazai környezetben tudnak edzőmunkát végezni. Mindezek mellett lehetőséget biztosítunk a nyíregyházi iskolák számára, hogy tanítási órák keretében délelőtt használják a pályát. A városlakók az esti órákban és hétvégén sportolhatnak a jégfelületen.

Jelen pillanatban is zajlanak azok a felülvizsgálatok és jogi folyamatok, melyek szükségesek, ahhoz, hogy a Városi Jégpálya javítási munkálatai elkezdődjenek. Nincs információnk arra vonatkozóan, hogy mikor vehetjük ismételten birtokba a sportlétesítményt. A Tulajdonos Önkormányzattal közösen arra törekszünk, hogy minél inkább gyorsítsuk a folyamatot és ennek érdekében egyeztetések zajlanak a Magyar Jégkorong Szövetséggel és a Sportért Felelős Államtitkársággal is. Jelen terv készítésekor azzal számolunk, hogy a 26/27-es szezont, december elején egy ideiglenes pályával kell megkezdennünk.

Természetesen a Városi Jégpálya szükséges gépészeti karbantartásait, vagyoni védelmi feladatait is folyamatban tartjuk annak reményében, hogy a visszarendeződést ez se akadályozza és az épület állagát megóvjuk.

IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése

A 2026-os üzleti évben továbbra is raktározási céllal kívánjuk használni az épületet. A létesítményeink hatékony kiszolgálásának szempontjából ez egy stratégiaileg fontos terület számunkra. Ez a létesítmény biztosítja a sportfelszerelések és egyéb eszközök biztonságos tárolását és a Csarnok közelsége miatt a gyors elérhetőséget. A terület és épület karbantartásáról folyamatosan gondoskodunk, azonban ebben a tárgyévben beruházást felújítást nem terveztünk.

V. 2026. évi költségvetés

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok



A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi költségvetése integrált tervezési szemléletben, a 2025. évi tényadatokra és működési tapasztalatokra építve, került összeállításra. A tervezés során érvényesítettük a Tulajdonos által meghatározott költségtudatossági, energiahatékonysági és gazdálkodási elvárásokat, valamint figyelembe vettük a gazdasági környezet várható alakulását.

A 2026. évi költségvetés kialakításánál elsődleges szempont volt a pénzügyi stabilitás és a likvid működés biztosítása. A bevételi és kiadási előirányzatok meghatározásakor konzervatív, kockázatterzékeny megközelítést alkalmaztunk.

A Társaság célja 2026-ban is a kiegyensúlyozott gazdálkodás fenntartása, az adózás előtti eredmény pozitív tartományban tartása, valamint a likviditási pozíció folyamatos biztosítása. A költségstruktúra kialakításakor a működési hatékonyság javítása, a nem indokolt kiadások visszaszorítása és a bevételi potenciál maximalizálása egyaránt prioritást élvezett.

Az elmúlt évek fegyelmezett és kontrollált gazdálkodásának eredményeként a Társaság megfelelő mértékű eredménytartalékkal rendelkezik, amely pénzügyi biztonsági tartalékként szolgál a működés során felmerülő kockázatok kezelésére. Ez a tartalék hozzájárul a közfeladat-ellátás folyamatosságának biztosításához és a tulajdonosi érdekek védelméhez.

A 2026. évi költségvetés összességében a szakmai célkitűzések megvalósíthatóságát, a pénzügyi fegyelem fenntartását és a működési kockázatok tudatos kezelését szolgálja.

A Társaság 2026. évi eredményterve lényegesen elmarad a 2025. évi várható összegtől, ennek oka, hogy a tárgyévben jelentkező költségnövekmények, nem mozognak egyenes arányban a 2025. évi bevételek várható emelkedésével.

Ahogy már említettük a 2026. évi költségvetésünk kiinduló pontja a bázis év adatai voltak. Ezen adatok kerültek korrigálásra a már rendelkezésünkre álló információkkal, adatokkal, mint pl.:

- a 2026. évi minimálbér emelkedés összege (11%), mellyel párhuzamosan általános érvénnyel 10%-os béremelést terveztünk - *az emelést az éves cafetériára is kivetítettük* - az idei évben is fontosnak tartjuk a bérszínvonal emelését, hiszen szeretnénk elkerülni a nagymértékű fluktuációt a Társaságnál;
- a vállalkozóként, illetve a megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében differenciáltan számoltunk díjemeléssel, figyelembe véve a sportági sajátosságokat, illetve a szakemberek teljesítményét;
- egyes emberi erőforrást biztosító szolgáltatási díjak (pl. takarítás, őrzés védelem) esetében 7%-os, míg az egyéb szolgáltatók tekintetében a KSH által közzétett, 2025. évre vonatkozó 4,4%-os inflációs mértékkel megegyező díjnövekedéssel kalkuláltunk;

- a várhatóan felhasználásra kerülő energiaforrások mennyisége tekintetében a bázis év fogyasztási adataira támaszkodtunk, ez a sor tartalmaz némi kockázatot, egyrészt a távhő mennyisége tekintetében, másrészt a felhasználásra kerülő villamosenergia esetében, hiszen a mobil jégpálya üzemeltetése erre is kihatással van.

Mindezek figyelembevétele mellett a 2026. évi előzetes eredménytervünk az alábbiak szerint alakul:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025. év	Terv 2026. év	
			e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	232 432	234 127	208 915	89,23%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	1 159 716	1 119 917	1 202 550	107,38%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	545 213	542 134	550 733	101,59%
V. Személyi jellegű ráfordítások	713 290	655 790	740 147	112,86%
VI. Értécsökkenési leírás	113 260	118 670	100 333	84,55%
VII. Egyéb ráfordítások	17 600	20 407	18 100	88,70%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	2 785	17 043	2 152	12,62%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	21	61	200	327,87%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25	470	77	16,38%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4	-409	123	-30,07%
C. Adózás előtti eredmény	2 781	16 634	2 275	13,67%

Jelen eredménykimutatás alapján megállapítható, hogy a Társaság működése továbbra is stabil, a költségszint kontrollált, és az adózás előtti eredmény 2.275 e Ft-os értékét tekintve pozitívan alakulhat a 2026-os üzleti év viszonylatában is. Tárgyévi várható bevételeink fedezetet tudnak nyújtani a 2026-os üzleti évben felmerülő költségek, ráfordítások finanszírozására.

Részletező táblázatainkat a könnyebb összehasonlíthatóság érdekében úgy állítottuk össze, hogy a 2026. évi terv adatokon túl azok tartalmazzák a 2025. 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 2025. évi várható adatok, előrejelzések, könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak, plusz-mínusz irányba egyaránt változhatnak.

V.2. Bevételi források alakulása

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2026. évi bevételi terve 1.411.665 e Ft, amely a 2025. évi várható tényadatokhoz képest 4,25%-os növekedést mutat. A bevételi szerkezet összességében stabil, ugyanakkor az egyes bevételi elemek arányaiban elmozdulás figyelhető meg, amely elsősorban az üzemeltetési struktúra változásából és a támogatási bevételek növekedéséből ered.

Az értékesítés nettó árbevétele 208.915 e Ft összegben kerül tervezésre, amely 10,77%-kal alacsonyabb a bázisévi értéknél, és a teljes bevétel mintegy 14,8%-át teszi ki. Az árbevétel csökkenését elsősorban a jégpálya üzemeltetésében történt változás okozza, amely mérsékli a jegy- és bérbeadási potenciált. Az árbevétel visszaesése tudatosan konzervatív tervezés eredménye, mely a 25/26-os mobiljégpálya üzemeltetési tapasztalatára épül.

Ezzel párhuzamosan az egyéb bevételek 1.202.550 e Ft-ra prognosztizált összege 7,38%-os növekedést jelent az előző üzleti évhez képest, és a teljes bevétel 85,2%-át adja. Ez a bevételi kategória továbbra is a Társaság finanszírozási struktúrájának meghatározó eleme, amely döntően támogatási forrásokra épül. Az egyéb bevételek növekedése kompenzálja az értékesítési árbevétel visszaesését, és biztosítja a működési egyensúly fenntartását.

A pénzügyi műveletek bevétele 200 e Ft összegben került tervezésre, amely a Társaság alaptevékenység-központú működését és a konzervatív pénzügyi politikát tükrözi.

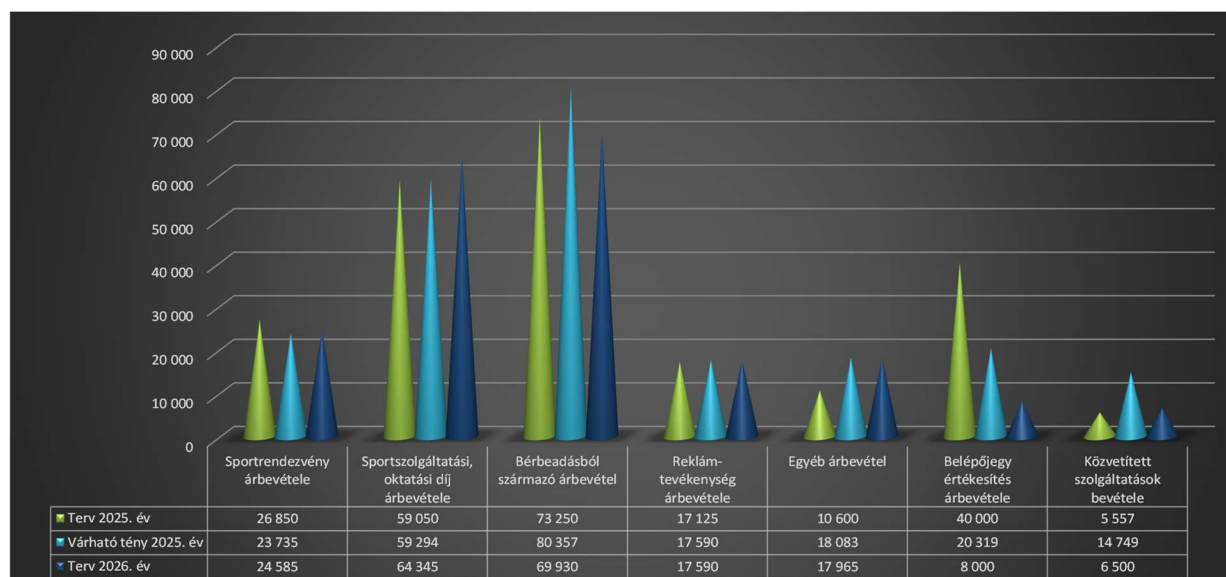
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	26 850	23 735	24 585	850	103,58%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	59 050	59 294	64 345	5 051	108,52%
Bérbeadásból származó árbevétel	73 250	80 357	69 930	-10 427	87,02%
Reklámtevékenység árbevétele	17 125	17 590	17 590	0	100,00%
Egyéb árbevétel	10 600	18 083	17 965	-118	99,35%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	40 000	20 319	8 000	-12 319	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	5 557	14 749	6 500	-8 249	44,07%
Értékesítés nettó árbevétele:	232 432	234 127	208 915	-25 212	89,23%
Látvány-csapatsport támogatás	284 347	284 652	296 995	12 343	104,34%
Önkormányzati támogatás	361 000	361 000	396 000	35 000	109,70%
Egyéb működési célú támogatások	16 205	14 745	16 000	1 255	108,51%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	390 432	345 191	391 867	46 676	113,52%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	101 232	107 309	92 155	-15 154	85,88%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	5 200	4 740	8 233	3 493	173,69%
Különféle egyéb bevétel	1 300	2 280	1 300	-980	57,02%
Egyéb bevételek összesen:	1 159 716	1 119 917	1 202 550	82 633	107,38%
Pénzügyi műveletek bevétele:	21	61	200	139	327,87%
Összesen:	1 392 169	1 354 105	1 411 665	57 560	104,25%

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

V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A 2026. évi **Értékesítési nettó árbevételeinek** tervezésekor alapvető cél volt a bázisidőszak teljesítményéhez való igazodás, ugyanakkor figyelembe kellett venni a már bekövetkezett és várható változásokat is. Az Értékesítés nettó árbevételét 2026-ra 208.915 e Ft összegben tervezzük, amely 25,2 M Ft-tal marad el a bázisévi értéktől. Az árbevétel csökkenése döntően a Városi Jégpálya zárva tartásából fakad, amely önmagában 20,2 M Ft bevételkiesést jelent a 2025. évi várható tényadatokhoz viszonyítva. A fennmaradó eltérés a közvetített szolgáltatások volumenének csökkenéséből, valamint egyéb – nem meghatározó – árbevételre érintő tényezők mérséklődéséből adódik. Az értékesítés nettó árbevételének alakulását az alábbi diagram szemlélteti.



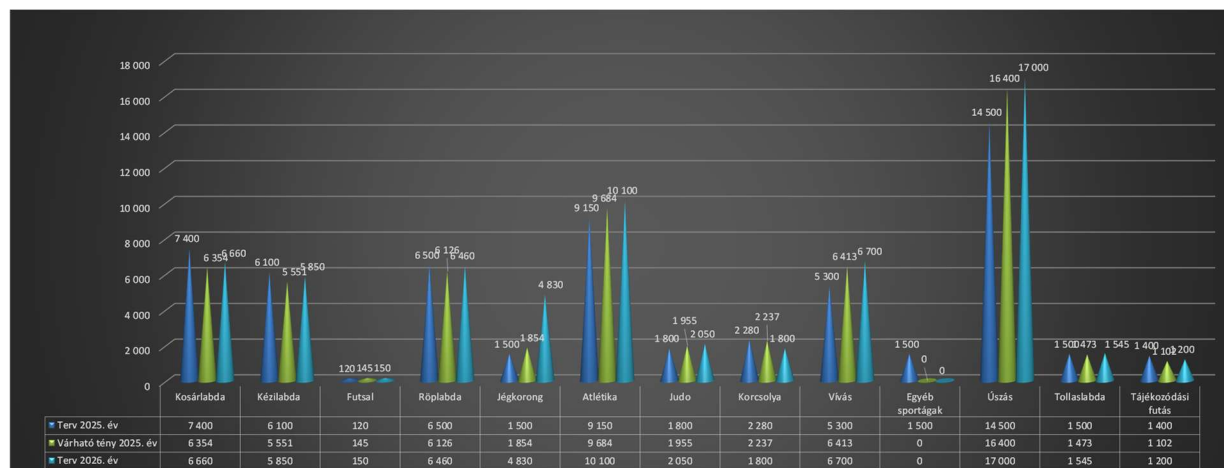
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A sportrendezvények 2026. évi tervezett árbevételét 24.585 e Ft összegben határoztuk meg, amely a bázisévhez képest 3,58%-os, megközelítőleg 1 M Ft-os növekedést mutat. Az Utánpótlás-nevelési csoport esetében 8.785 e Ft bevétellel kalkulálunk ezen a bevételi soron, amely 1.050 e Ft-tal marad el a bázisévi értéktől. A csapatsportágak közül a Kosárlabda szakág esetében 735 e Ft bevételt terveztünk, amely a Kenguru Bajnokság lebonyolításának ellenértékeként realizálódhat a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége részéről. A Röplabda szakág esetében a bázisévvel megegyező, 750 e Ft összeg került betervezésre, amely egy korosztályos országos döntő megrendezéséből származhat. Az egyéni sportágak közül az atlétika és az úszás esetében a versenyek nevezési díjaiból, valamint a „Kölyökből Atléta” program szervezéséből származó bevételekkel számoltunk, amelyek várható összértéke 7,3 M Ft. Ez az összeg 12,56%-kal alacsonyabb a bázisévi értéknél, amely elsősorban annak tudható be, hogy a Magyar Atlétikai Szövetség csökkentett mértékben finanszírozza a fent említett programot. A Szabadidősport-szervezési csoport esetében 14.000 e Ft bevételt terveztünk, amely a terem- és kispályás labdarúgó-bajnokság, valamint a strandfoci fesztivál részvételi díjaiból származhat.

A Continental Arénánál tervezett 1,8 M Ft összegű bevétel a 2026. évi Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság jegyértékesítéséből származó árbevételből realizálódhat. A bevételi előirányzat konzervatív tervezésen alapul, ugyanakkor annak tényleges teljesülése a rendezvény látogatottságától, a jegyárstruktúrától, valamint az esemény médiamegjelenésétől is függ. Ennek megfelelően a jegybevétel teljesülése mérsékelt kockázatot hordoz, amelyet a rendezvény marketing- és promóciós tevékenységének erősítésével kívánunk kezelni.

V.2.1.2. Sportszolgáltatási díj árbevétele

A sportszolgáltatási díjakból származó bevétel 2026-ra 64.345 e Ft összegben került tervezésre, amely a 2025. évi várható 59.294 e Ft-os tényértékhez képest 5.051 e Ft-os, azaz 8,52%-os növekedést jelent, mely hozzájárul a működési stabilitás biztosításához. A növekmény döntően a januárban végrehajtott díjemelés hatásából, valamint egyes szakágak várható létszámbővüléséből adódik. A bevételi szerkezetben a legjelentősebb növekedés a jégkorong szakágnál mutatkozik (1.854 e Ft-ról 4.830 e Ft-ra), amely 2.976 e Ft-os emelkedést jelent, a szakág esetében az egyesülés hatására +65-70 fős létszámemelkedéssel, ezáltal, díjemelkedéssel is számoltunk. Csökkenés kizárólag a korcsolya szakágnál van tervezve (2.237 e Ft → 1.800 e Ft). A bevételnövekedés szerkezete azt mutatja, hogy a 2026. évi többlet elsősorban a nagyobb létszámú, stabil bázissal rendelkező szakágak teljesítményéhez kötődik. Továbbra is nagy segítséget jelent a nyilvántartó rendszeren belül kiépített díjfizetési modul, mely mind a díjfizetési értesítők kiküldését, mind a befizetések naprakész nyilvántartását, mind pedig az esetleges hátralékok beszedését is hatékonyabbá teszi. A díjfizetési szabályzatban foglalt kedvezményekkel, és mentességekkel továbbra is sok sportolónk él, az ezekre való jogosultság lehetőségét a tárgyévben is biztosítani szeretnénk. A sportszolgáltatási díjak előző évi és tárgyévi alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk bemutatni:



V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

A bérbeadási tevékenység 2026. évi tervezett árbevételét 69.930 e Ft összegben határoztuk meg, amely a 2025. évi várható tényértékhez képest 12,98%-os csökkenést jelent. A Continental Aréna esetében a tárgyévi bérbeadásból származó árbevétel 63.000 e Ft-ra becsüljük, amely megközelíti a bázisévi szintet. Ez összeg a teljes bérbeadási bevétel mintegy 90,1%-át teszi ki. Ez jelentős koncentrációt mutat, amely egyértelműen jelzi, hogy a bérbeadási tevékenység eredményessége döntően az Aréna kihasználtságától és piaci pozíciójától függ. A 2026. évi bérleti díjakat általánosságban a 2025. évi infláció mértékével (4,4%) korrigáltuk. A tárgyévi

bevételi szint meghatározásakor a bázisévhez közeli rendezvényszámmal kalkuláltunk. A Mobil Jégpálya esetében 3.600 e Ft bérbeadási árbevétellel számolunk, amely 7.613 e Ft-tal marad el a bázisévi értéktől. A visszaesés oka a Városi Jégpálya zárva tartása, valamint a mobil jégpálya korlátozott kapacitása. Az István utcai ingatlan részleges bérbeadásából 1.200 e Ft bevételt tervezünk. A Sportigazgatóság esetében 880 e Ft árbevétellel kalkulálunk, amely a kis műfüves pálya, valamint egyéb létesítmények bérbeadásából származhat. Összességében a bérbeadási bevételek csökkenése döntően a jégpálya-infrastruktúra korlátozott működéséből fakad, míg a Continental Aréna bevételi szintje továbbra is stabil alapot jelent a Társaság számára.

V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenységünk bevételeként 17.590 e Ft-ot irányoztunk elő, mely a bázisévi értékkel megegyező. A tervezett bevétel meghatározó része, 15.425 e Ft a ContiTech Magyarország Kft. által fizetett névhasználati díjból származik. A fennmaradó összeg a Kispályás Labdarúgó Bajnokság keretében realizálható reklámbevételekből tevődik össze.

V.2.1.5. Egyéb árbevétel

A 2026-os üzleti évben Egyéb árbevételeinket 17.965 e Ft-ban határoztuk meg, amely nagyságrendileg megegyezik az előző évi várható tényértékkel. A bevétel összetétele alapján 12.200 e Ft az Üzemeltetési Igazgatóságnál, míg 5.665 e Ft a Sportigazgatóságnál kerül betervezésre. Az Üzemeltetési Igazgatóságon belül 8.000 e Ft bevétellel számolunk a Continental Aréna rendezvényeihez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (pl. technikai kiszolgálás, kiegészítő szolgáltatások) ellenértékeként. Jégpályához kapcsolódóan 200 e Ft egyéb árbevételt terveztünk. A Sportigazgatóság 5.665 e Ft összegű egyéb árbevétele elsősorban nevelési költségtérítésekből, az Atlétika szakág esetében a csapatbajnokságon nyújtott eredményes szereplésünk díjazásából, a Vívó szakágnál a 2026-ban bevezetésre kerülő fegyverhozzájárulási díjbevételből, valamint kisebb volumenű egyéb bevételekből tevődik össze. Összességében elmondhatjuk, hogy az egyéb árbevételeink szerkezete kiegyensúlyozott, ugyanakkor jelentős része eseti vagy teljesítményhez kötött bevétel, amelynek realizálódása részben külső tényezőktől is függ.

V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

A Mobil Jégpálya belépőjegy-értékesítéséből származó árbevételt 2026-ra 8.000 e Ft összegben terveztük. Ez a bázisévi értékhez képest 39,37%-os, míg a 2025. évi eredeti tervhez viszonyítva 80%-os csökkenést jelent. A jelentős visszaesés a működési időszak korlátozottságából és a jégfelület kapacitásának beszűküléséből adódik, amely érdemben befolyásolja a látogatószámot és ezáltal a realizálható jegyárbevételt.

V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

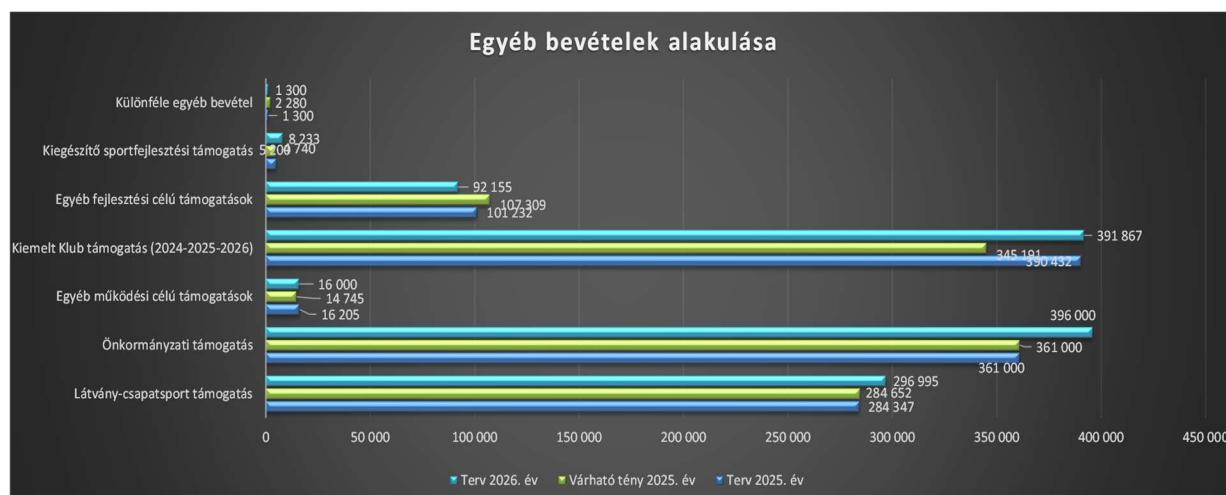
A közvetített szolgáltatások árbevételét 2026-ra 6,5 M Ft összegben terveztük. A bázisévhez viszonyított jelentős csökkenés oka, hogy a 2025. évben egy labdarúgó játékos után járó nevelési költségtérítést az átvevő sportszervezet közvetlenül Társaságunk részére fizette meg, nem pedig a Spartacus részére, így az összeg a közvetített szolgáltatások között került elszámolásra. Mivel ez az összeg eseti jellegű bevétel volt, a 2026. évi tervben ezzel nem számoltunk, így a bevételi sor visszarendeződik a működésből származó, rendszeresebb tételek szintjére.

V.2.2. Egyéb bevételek

A 2026. évre tervezett 1.411.665 e Ft összes bevételen belül az Egyéb bevételek 1.202.550 e Ft-os összege a teljes bevétel mintegy 85,19%-át teszi ki.

Ez azt jelenti, hogy a Társaság finanszírozási struktúrája továbbra is jelentős mértékben támogatásalapú. A magas arány stabil működési hátteret biztosít, ugyanakkor egyben strukturális kitettséget is jelent, mivel a bevételi oldal döntően külső forrásoktól – elsősorban állami és szövetségi támogatásoktól – függ. A támogatási rendszer változása, a forráselosztás módosulása vagy az egyes programok finanszírozási feltételeinek szigorodása érdemben befolyásolhatja a működési egyensúlyt.

Pozitív tényező ugyanakkor, hogy a 2026. évi előrejelzés 7,38%-os növekedést mutat (*a TAO feltöltések optimális megvalósulása esetén*) ezen bevételi kategóriában, ami a látvány-csapatsport, az önkormányzati, a kiemelt vidéki, valamint a kiegészítő sportfejlesztési támogatások emelkedéséből és tárgyévi tervezett felhasználásából adódik. A fejlesztési célú támogatások visszairásának csökkenése ugyan mérsékli a növekedést, de a működési finanszírozás stabilitását nem veszélyezteti.



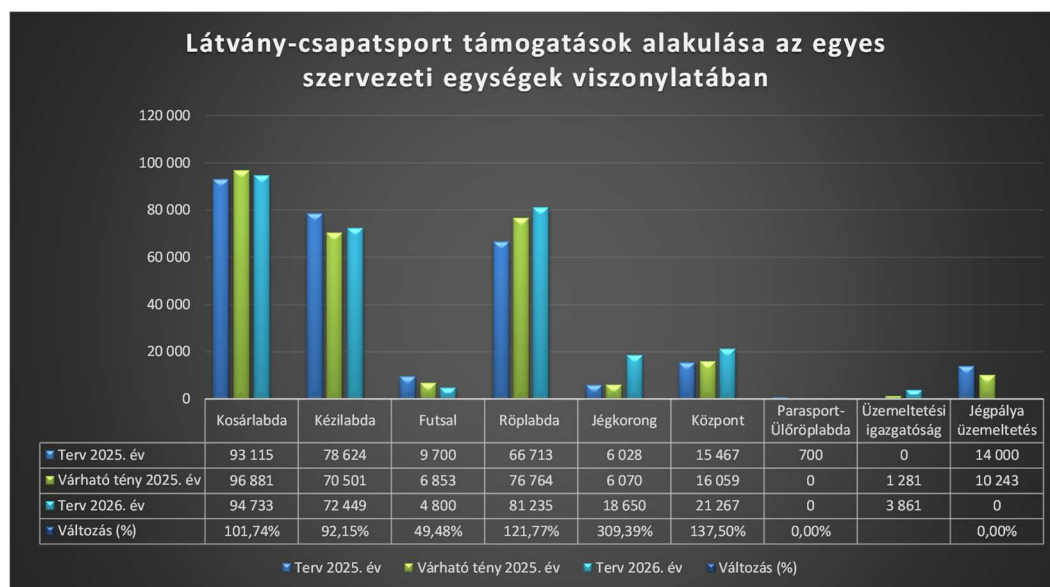
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

Az Egyéb bevételek között továbbra is meghatározó szerepet tölt be a látvány-csapatsport támogatásból származó bevétel, amelynek 2026. évi tervezett összege megközelítőleg 297 M Ft. Ez az összeg az egyéb bevételek mintegy 24,7%-át teszi ki, így a Társaság finanszírozási struktúrájának egyik kulcseleme. A bázisévhez képest 4,34%-os, azaz 12 M Ft-os növekedéssel számolunk, amely arányosan követi a támogatás terhére elszámolható költségek emelkedését.

A növekményhez érdemben hozzájárul a nyíregyházi jégkorong integrációja, amelynek következtében a jégkorong szakág esetében 12.580 e Ft többlettel kalkulálunk. A Központ vonatkozásában további 5,2 M Ft többletbevételt indokol, hogy 2026. június 30-áig még rendelkezésre áll fel nem használt személyi jellegű támogatási keret, amely részben kompenzálni tudja a tulajdonosi, illetve saját forrásigényt. A Társaság a 2024/2025-ös évadban elnyert üzemeltetési TAO támogatásból 2026. június 30-áig még mintegy 15 M Ft forrással rendelkezik. A Városi Jégpálya műszaki ok miatti zárva tartása következtében ez az összeg üzemeltetési jogcímen nem használható fel. A visszafizetési kötelezettség elkerülése érdekében módosítási

kérelmet nyújtottunk be a Magyar Jégkorong Szövetség felé annak érdekében, hogy az üzemeltetési jogcímen fennmaradó összeget utánpótlás-nevelési jogcímre – azon belül bérleti díjra – csoportosíthassuk át. Pozitív elbírálás esetén lehetőség nyílna a mobil jégpálya bérleti költségének részbeni elszámolására a támogatás terhére. A 2025-ben jóváhagyott 2025/2026. évi sportfejlesztési programok jelenleg 40,25%-os feltöltöttségi szinten állnak; a fennmaradó feltöltések a szövetségi korlátozások miatt legkésőbb 2026. májusáig teljesíthetők. Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bízunk abban, hogy a kötelezettségnek már az I. negyedévben eleget tudunk tenni. Ezzel párhuzamosan zajlik a 2026/2027. évi sportfejlesztési programok előkészítése is, melyek eredményes jóváhagyásában és magas feltöltési arányában szintén bízunk. 2026 júliusától – a TAO-rendszer országos szabályozásának változása miatt – valamennyi sportág esetében legfeljebb két évad futhat párhuzamosan, és a programok a jövőben csupán egy évaddal hosszabbíthatók meg. A 2025/2026-os időszak sajátossága, hogy még fennáll a 2023/2024-es program maradványa, miközben párhuzamosan gondoskodni kell a 2024/2025-ös program felhasználásáról is. Ez egyes költségvetéseken (pl. szállítás, bérleti díjak) jelentősebb maradványt eredményezhet 2026. június 30-ig, amelyet a szabályoknak megfelelően vissza kell fizetni. Összességében a látvány-csapatsport támogatás 2026-ban is a működés egyik meghatározó finanszírozási pillére marad. Ugyanakkor a feltöltési kockázat, az átcsoportosítási kérelmek elbírálása, valamint a párhuzamos programok kifutása fokozott pénzügyi kontrollt és tudatos ütemezést igényel annak érdekében, hogy a támogatási források teljes mértékben és szabályszerűen felhasználhatók legyenek.

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



V.2.2.2. Önkormányzati támogatás

A 2026. évi önkormányzati támogatás összege 396 M Ft, amely az 1.411.665 e Ft összes bevétel 28,05%-át teszi ki, az egyéb bevételeknek pedig a 32,93%-át. Az arány azt mutatja, hogy az önkormányzati forrás a Társaság finanszírozási struktúrájának továbbra is meghatározó, stratégiai jelentőségű eleme, és alapvetően hozzájárul a működési stabilitás fenntartásához. Ugyanakkor a bevételi szerkezet diverzifikáltnak tekinthető, mivel a működés több mint 70%-a egyéb támogatásokból és saját bevételekből finanszírozott, így a finanszírozás több lábon áll. A

tárgyévi támogatás összege a bázisévhez mérten 9,7%-kal, azaz 35 M Ft-tal emelkedett, amely részben a megnövekedett működési költségekhez, részben az üzemeltetési struktúra változásaihoz igazodik.

Az önkormányzati támogatást alaptevékenységeink ellátására fordítjuk, elsősorban olyan működési célú kiadások fedezetére, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak elegendő forrást. A tényleges felhasználást – az előző év gyakorlatához hasonlóan – az éves beszámoló keretében mutatjuk be. A tervezési bizonytalanságok kezelésében továbbra is jelentős segítséget jelent, hogy a Tulajdonos hozzájárul az egyes szervezeti egységek közötti keresztfinanszírozáshoz.

A 2026. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Terv 2025.év	Várható tény 2025.év	Terv 2026.év	Változás	
				e Ft	%
Központ:	133 000	113 000	125 500	12 500	111,06%
Sportigazgatóság összesen:	85 000	89 500	82 500	-7 000	92,18%
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	143 000	158 500	188 000	29 500	118,61%
Üzemeltetési igazgatóság általános:	53 000	53 000	53 000	0	100,00%
Continental Aréna üzemeltetés:	80 000	80 000	90 000	10 000	112,50%
Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése:	10 000	25 500	45 000	19 500	450,00%
Működési célú támogatás összesen:	361 000	361 000	396 000	35 000	109,70%
Fejlesztési célú támogatás összesen:	0	0	0	0	-
Önkormányzati támogatás (igény) összesen:	361 000	361 000	396 000	35 000	109,70%

A támogatási struktúrán belül 125,5 M Ft-ot tervezünk a Központ működési költségeire fordítani, amely 12,5 M Ft-tal haladja meg a 2025. évi várható tényértéket. A növekmény fedezetet biztosít a tervezett 10%-os bérfejlesztés végrehajtásához. Megjegyzendő, hogy a tárgyévben még jelentős TAO-forrás áll rendelkezésre nem sportszakemberek személyi jellegű ráfordításainak finanszírozására, azonban ez a lehetőség a következő üzleti évtől várhatóan érdemben szűkül. Emellett a Központ bevételi szerkezetében 6,8 M Ft-tal magasabb összegű kiemelt klub támogatás felhasználásával számolunk, amely részben a központi munkavállalók bérfedezetét biztosítja, ezáltal mérsékelve az önkormányzati finanszírozási igényt.

A Sportigazgatóság esetében a sportszolgáltatási díjak emelkedése, valamint a kiemelt klub támogatás volumenének növekedése lehetővé teszi, hogy 2026-ban 7 M Ft-tal alacsonyabb önkormányzati támogatási igény jelentkezzen ezen a területen, ami a bevételi oldal erősödését és a működési hatékonyság javulását tükrözi.

Az Üzemeltetési Igazgatóság működésére 2026-ban 188 M Ft önkormányzati támogatást tervezünk felhasználni. A 2025. évi terv- és várható tényadatok alapján megállapítható, hogy a mobil jégpálya üzemeltetése már az előző évben is jelentős forrásátrendezést tett szükségessé: a nem tervezett működési körülmények kezelése érdekében 2025-ben 15,5 M Ft többlettámogatás került átcsoportosításra. A legjelentősebb kiadási tételek közé tartozik a mobil pálya, a sátor és a kiszolgáló konténerek bérleti, a vagyonvédelmi és a villamosenergia díjak, amelyek együttes összege megközelítőleg 43 M Ft. A mobil pálya működtetésével párhuzamosan a Városi Jégpálya fenntartása is ráfordítást igényel, mivel az üzemképes állapot helyreállításáig biztosítani kell az

államgővőási, őrzés-vődelmi és karbantartási feladatokat. Mindezek kővetkeztőben a jőgfelület biztosítása a tárgyővben mintegy 45 M Ft őnkormányzati forrást igényel. A Continental Aréna esetőben 10 M Ft-os őnkormányzati támogatási nővekmőnnyel számolunk. Ez fedezetet nyőjt egyrészt az őv eleji rendkővőli hideg időjárás miatti megemelkedett távhőszolgáltatási költsőgekre, másrészt a Continental Arénában megrendezésre kerülő Őkőlvívó Magyar Bajnokság lebonyolításához kapcsolódó kiadásokra.

Ősszegőben megállapítható, hogy a támogatás ősszegőnek nővekedése indokolt, és elsősorban a bérfejlesztőből, az inflációs hatásokból, valamint a jőgpálya-üzemeltetéshez kapcsolódó többletfeladatokról fakad.

V.2.2.3. Egyőb mőködési célú támogatások

Az őzleti ővben az egyőb mőködési célú támogatások soron a szakszövetsőgektől, illetve egyőb szervezetektől elnyert pályázati forrásokat szerepeltetjük. A 2026-os őzleti ővre ezen a jogcímen 16.000 e Ft bevétellel számolunk, mely 8,51%-kal haladja meg a bázisővi várható őrtőket. A tervezett ősszeg elsősorban a Magyar Atlétikai Szövetség, a Magyar Vívó Szövetség, valamint a Magyar Őszó Szövetség által biztosított támogatásokból, az Aktív Magyarország program keretőben elnyert pályázati forrásból, továbbá a Magyar Paralimpiai Bizottság által nyőjtott támogatásból tevődik őssze.

V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2024-2025-2026)

Az őnkormányzati támogatást kővetően a Társaság második legjelentősebb bevőteli pillőrét továbbra is a kiemelt vidėi klub támogatás jelenti. A támogatás 2021 óta képezi költségvetőnk részét, és meghatározó szerepet tölt be mind a sportszakmai programok megvalósításában, mind az őzemeltetési feladatok finanszírozásában. A 2026. ővre tervezett ősszege 391.867 e Ft, amely a teljes, 1.411.665 e Ft ősszbevőtel 27,76%-át teszi ki. Az egyőb bevőtelek kategóriáján belül aránya 32,58%, ami jól mutatja e támogatási forma meghatározó súlyát a finanszírozási struktőrában. A bázisővhez viszonyítva 13,52%-os felhasználási nővekmőnnyel kalkuláltunk. A nővekmőny elsődleges oka a 2026. ővre tervezett béremelések finanszírozása, az őkőlvívó szakág teljes éves mőködtetésének biztosítása, valamint az infláció költségőzintre gyakorolt hatása. A szemőlyi jellegő ráfordítások emelkedése, a szolgáltatási díjak nővekedése, illetve az őzemeltetési költsőgek általános árszint-változása indokoltta teszi a támogatás intenzívőbb igénybevőtelét a mőködés pénzügyi egyensúlyának fenntartása őrdekőben. Kővetkezetes gazdálkodásunknak kőszőnhetően a 2025. ővi támogatásból őlőreláthatólag 60 M Ft-ot át tudunk hozni a 2026-os őzleti ővre, melyből fejlesztésre is kívánunk fordítani. A támogatói okirat szerint a támogatotti időszak 2026. január 31-őn zárulna, azonban az elmőlt ővhez hasonlóan kezdemőnyeztük, annak 2026. április 30-áig való meghosszabbítását. A hosszabbítás jelentősege:

- *biztosítja, hogy a rendelkezésre álló 60 M Ft-ot szabályosan és teljeskőrően fel lehessen használni,*
- *ősszhangot teremt a sportszakmai programok éves őtemezésővel,*
- *elkerőlhetővé teszi a visszafizetési kőtelezettsőgek keletkezését.*

A 2026. ővi támogatás ősszege 400 M Ft, melyből a tárgyővben 350 M Ft kőrőli ősszeget mőködési céllal kívánunk felhasználni, a kőlőnbőzetet a 2027. I. negyedővőben segítőné mőködőőnk, mivel a támogatói okirat szerinti időszak őrinti a 2027-os ővet is. A támogatás

jelentős része továbbra is a sportszakmai feladatellátás finanszírozását biztosítja. Hiszen meg kell felelnünk a már többször taglalt indikátor értékeknek, központi elvárásoknak. Mindezek mellett azonban úgy állítottuk össze költségvetésünket, hogy a tárgyévben is finanszírozni tudjuk az üzemeltetési feladatellátást is a támogatásból. A de minimis keret megemlése lehetőséget teremt arra, hogy a tárgyévben is – *a Támogató jóváhagyása esetén* – 15 M Ft támogatást adjunk át leányvállalatunk, a Nyíregyházi Él sport Nonprofit Kft. részére. Ahogyan már a sportszakmai fejezetben említettük a támogatásból 10 M Ft célzott feladatok végrehajtására van *előírva* (*Magyar Sport Napja, Sportoló Nemzet Program, Európai Sporthét*).

V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kerülnek kimutatásra a fejlesztési célból korábban elhatárolt támogatások tárgyévi visszairásából származó bevételek. Ezek összege a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírással párhuzamosan alakul, mivel a támogatás feloldása az érintett eszközök amortizációjával arányosan történik. A 2026. üzleti évben ezen jogcímen 92.155 e Ft bevétel elszámolásával kalkulálunk, amely a tárgyévi értékcsökkenési leírás 91,84%-át fedezi. Ez azt jelenti, hogy az amortizáció döntő hányada támogatási forrásból finanszírozott eszközökhöz kapcsolódik. A bázisévhez képest a visszairás összege mérséklődik, amelynek oka, hogy az elmúlt években a beruházások és eszközbeszerzések támogatási intenzitása csökkent, valamint a korábbi években elhatárolt támogatások egyre nagyobb arányban kifutnak. Összességében megállapítható, hogy bár a korábbi fejlesztések bizonyos esetekben az eredménytartalékot érintették, a Társaság az elmúlt évek eredményes működésének köszönhetően ezen hatásokat kiegyensúlyozni tudta.

V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

A tárgyévi bevételek között a kiegészítő sportfejlesztési támogatás összegét 8.233 e Ft-ban határoztuk meg. A felhasználni tervezett támogatás az öt látvány-csapatsport közül négy sportág között oszlik meg. A 2026. évben tervezett felhasználás mértéke a bázisévi értéket 73,69%-kal haladhatja meg. A támogatás igénybevétele és elszámolása – *a látvány-csapatsport támogatásokhoz hasonlóan* – szigorú jogszabályi és elszámolási keretek között történik, a meghatározott célok és költségtípusok figyelembevételével.

V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel

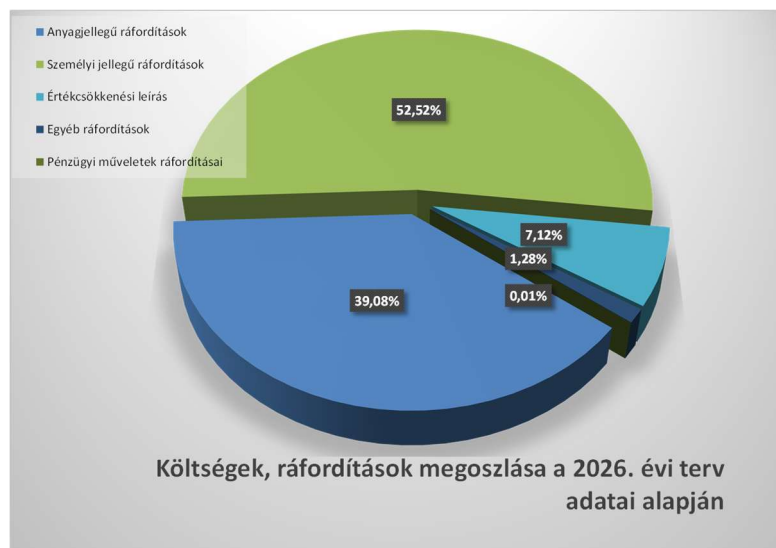
Különféle egyéb bevétel elszámolásával csupán 1.300 e Ft összegben kalkuláltunk a 2026-os üzleti évre.

V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzintézettől származó kamatbevételt terveztük 200 e Ft értékben.

V.3. Költségek, ráfordítások alakulása

A Társaság 2026. évi tervezett költség- és ráfordítási szintje cégszinten 1.409.390 e Ft, amely a bázisévhez képest 5,38%-os növekedést mutat. A mérsékelt emelkedés összhangban áll a tervezett bérfejlesztéssel, az inflációs hatásokkal, valamint a működéshez, illetve sportszakmai tevékenységhez kapcsolódó többletfeladatok finanszírozási igényével. A költségszerkezet ugyanakkor továbbra is kontrollált és arányos a Társaság feladatellátási volumenével.



Anyagjellegű ráfordítások felmerülésével 550.733 e Ft értékben számolunk, mely összeg a költségszerkezet 39,08%-át teszi ki. Értéke a bázisévi szintet csupán 1,59%-kal haladja meg, ugyanakkor a költségcsoporton belül átrendeződések figyelhetők meg. A személyi jellegű ráfordításokat 740.147 e Ft-ban határoztuk meg, amely 12,86%-kal haladja meg a 2025. évi várható értéket. A személyi jellegű kiadások a teljes költségszerkezet 52,52%-át teszik ki, ami jól tükrözi a Társaság munkaerő-intenzív működési jellegét. Tárgyévi értécsökkenési leírásunkat 100.333 e Ft összegben irányoztuk elő. Az Egyéb ráfordításaink várhatóan 18.100 e Ft, míg a Pénzügyi műveletek ráfordítása 77 e Ft körül fog alakulni.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				e Ft	%
Anyagköltség összesen:	153 048	152 511	136 655	-15 856	89,60%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	372 231	360 119	392 559	32 440	109,01%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	14 377	15 066	15 019	-47	99,69%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 557	14 438	6 500	-7 938	45,02%
Anyagjellegű ráfordítások:	545 213	542 134	550 733	8 599	101,59%
Bérek költség összesen:	382 126	354 312	394 810	40 498	111,43%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	274 711	252 248	286 873	34 625	113,73%
Bérfeladások összesen	56 453	49 230	58 464	9 234	118,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	713 290	655 790	740 147	84 357	112,86%
Értécsökkenési leírás összesen:	113 260	118 670	100 333	-18 337	84,55%
Egyéb ráfordítások összesen:	17 600	20 407	18 100	-2 307	88,70%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	25	470	77	-393	16,38%
Összesen:	1 389 388	1 337 471	1 409 390	71 919	105,38%

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

V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordítások egyes sorainak elemzése alapján megállapítható, hogy a tervezés során:

- *figyelembe vettük az üzemeltetési struktúra változásait,*
- *kihasználtuk az energiafelhasználásban rejlő megtakarítási lehetőségeket;*
- *igyekeztünk lekövetni a költségekre gyakorolt inflációs hatásokat.*

V.3.1.1 Anyagköltség

Az Anyagköltségeink összértékét a 2026-os üzleti év tekintetében 136.655 e Ft-ban határoztuk meg, mely a bázisév adatahoz képest 10,4%-os csökkenést mutat.

A költségcsoporton belül az egyes tételek plusz, mínusz irányban egyaránt elmozdulnak a bázisévhez viszonyítva:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	14 355	15 023	15 860	837	105,57%
Villamosenergia díj	75 596	59 989	54 209	-5 780	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	21 275	23 851	21 860	-1 991	91,65%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	13 600	19 629	16 620	-3 009	84,67%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	3 195	3 638	4 300	662	118,20%
Vízdíj	5 082	4 287	4 176	-111	97,41%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	16 835	23 732	17 130	-6 602	72,18%
Karbantartási anyagok költsége	3 110	2 362	2 500	138	105,84%
Anyagköltség összesen:	153 048	152 511	136 655	-15 856	89,60%

Az anyagköltségek összesített tervezett összege 2026-ban 136.655 e Ft, amely 15.856 e Ft-tal alacsonyabb a 2025. évi tervértéknél (152.511 e Ft). A csökkenés döntően egyes beszerzési tételek mérsékléséből, valamint a költségtudatos tervezésből adódik. Az üzemanyag- és gázdíj költségsoron 15.860 e Ft-tal számolunk, amely 837 e Ft-os (5,57%-os) növekményt jelent. A villamosenergia-költség ugyanakkor 54.209 e Ft-ra csökken, ami 5.780 e Ft-os (-9,64%-os) mérséklődést mutat. A mérséklődés oka egyértelműen a jégpálya-üzemeltetés módosulásából fakad: a mobil jégpálya áramigénye jelentősen alacsonyabb, mint a Városi Jégpályaé. Ez a változás kedvezően hat az energiafelhasználás szerkezetére. Az energiafelhasználás és az egységárak havi szintű monitorozása továbbra is kiemelt feladat. Az éven belül elhasználódó sport- és munkaruházat beszerzésére 21.860 e Ft-ot terveztünk (-1.991 e Ft; -8,35%), míg az éven belül elhasználódó sport- és egyéb eszközök beszerzésére 16.620 e Ft-ot (-3.009 e Ft; -15,33%). A csökkenés a korábbi évek nagyobb volumenű pótlásait követő konszolidáltabb beszerzési szinttel magyarázható. Irodaszer- és nyomtatványköltségeink 4.300 e Ft-ra emelkednek (+662 e Ft; +18,2%), míg a vízdíj 4.176 e Ft-ra csökken (-111 e Ft; -2,59%). Tisztítószerre és egyéb anyagköltségekre 17.130 e Ft-ot irányoztunk elő, amely 6.602 e Ft-tal (-27,82%) alacsonyabb a bázisévnél. A csökkenés fő oka a táplálékkiegészítők és vitaminok beszerzési keretének racionalizálása. A karbantartási anyagköltségek tervezett összege 2.500 e Ft, amely enyhe, 138 e Ft-os növekedést jelent.

V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások költsége a 2026. évre 392.559 e Ft-ban került meghatározásra, amely a 2026. évi bázishoz viszonyítva 9,01%-os növekedést jelent. A növekedés összességében mérsékelt, ugyanakkor egyes költségsorokon belül eltérő irányú változások figyelhetők meg. Ez a költség nem a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. működéséhez szükséges, külső vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét tartalmazza. Értékét tekintve megállapítható, hogy a költségszint mértéke kontrollált és indokolt, és összhangban áll a Társaság által ellátott sportszakmai, üzemeltetési feladatok volumenével.

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

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Szállítási költség	44 600	38 503	44 335	5 832	115,15%
Bérleti díjak	86 535	89 670	107 904	18 234	120,33%
Karbantartási költségek	31 313	33 923	27 930	-5 993	82,33%
Hirdetés, reklámköltség	7 926	8 449	8 720	271	103,21%
Postai, távközlési költségek	2 805	2 605	2 835	230	108,83%
Tagdíjak	1 079	861	947	86	109,99%
Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	9 139	9 392	9 434	42	100,45%
Egészségügyi szolgáltatások díja	1 460	3 054	5 963	2 909	195,25%
Mosás-, takarítás-, személyszállítás-, csatorna díja	26 239	24 812	25 519	707	102,85%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	3 018	4 737	2 850	-1 887	60,16%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	10 687	8 855	10 956	2 101	123,73%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	22 355	19 393	14 860	-4 533	76,63%
Játékvezetői, versenybírói, egyéb munkaerő díja	19 900	14 228	13 330	-898	93,69%
Nevezési díj, igazolások, játékgengedélyek díja	18 980	18 065	20 045	1 980	110,96%
Szállás költség	23 200	18 300	22 520	4 220	123,06%
Távolszolgáltatás díja	27 208	26 325	28 918	2 593	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	35 788	38 947	45 493	6 546	116,81%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	372 231	360 119	392 559	32 440	109,01%

A **szállítási költségeink** esetében 15,15%-os növekedéssel kalkulálunk, így tárgyévi értékét tekintve 44.335 e Ft-ban merülhet fel. A költségemelkedés több, egymással összefüggő tényező eredménye:

- a 2025-ben bekövetkezett, tartósan magasabb szállítási és fuvarozási díjszintek,
- az ökölvívó szakág teljes éves versenyeztetésének költségigénye,
- a jégkorong sportág esetében várhatóan növekvő versenyeztetési és utazási ráfordítások.

A növekedés tehát nem rendkívüli jellegű, hanem a sportszakmai tevékenység volumenének és struktúrájának változásából fakadó, indokolt költségszint-emelkedést tükröz. Fontos felhívni a figyelmet arra is, hogy a tárgyév III. negyedévének a végére kifuthat a jelenleg hatályos személyszállítási szerződésünk, és az új eljárás következtében érvénybe kerülő díjak hatással lehetnek a jelenlegi költségtervre.

A **bérleti díjak** 2026. évi tervezett összege 107.904 e Ft, amely 18.234 e Ft-tal (20,33%) haladja meg a bázisévet. A növekedés elsődleges oka a mobil jégpálya üzemeltetéséhez kapcsolódó bérleti díjak megjelenése, amelyek a tárgyévben jelentős fix költségelemet képeznek.

A **karbantartási költségeket** 27.930 e Ft összegben tervezzük, amely 5.993 e Ft-tal (–17,67%) alacsonyabb a bázisévnél. A csökkenés oka, hogy a 2025. évben több egyszeri, nagy volumenű karbantartási feladat merült fel (parkettafelújítás, nagy értékű sportszakmai eszközjavítások).

Hirdetés, reklám és propaganda költségeinket 8.720 e Ft-ban terveztük (+3,21%).

Előreláthatólag a **postai és távközlési költségek** 2.835 e Ft, a **fizetendő tagdíjak** 947 e Ft, az orvosi és **egészségügyi szolgáltatások költsége** 5.963 e Ft körül alakulnak, a növekedés oka a megrendezésre kerülő ökölvívó verseny kapcsán biztosítandó egészségügyi ellátás.

Az **ügyvédi, könyvvizsgálói és közjegyzői díjakat** 9.434 e Ft-ban terveztük. E költségsor tartalmazza a társasági könyvvizsgálat díját, valamint a TAO-pályázatokhoz kapcsolódó könyvvizsgálati kötelezettségek ellenértékét is.

A **mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíj** 25.519 e Ft-ban került meghatározásra, amely a bázisévi értékkel közel azonos szinten alakul. Az Aréna esetében jelzett 7%-os takarítási szolgáltatási áremelést, némileg kompenzálja a jégpálya takarítási feladatainak mérséklődése.

A sporttevékenységhez kapcsolódó **nevezési díjak, igazolások és játékgengedélyek** költségét 20.045 e Ft-ra terveztük (+10,96%), míg a **játékvezetői, versenybírói és egyéb munkaerő-biztosítási díjak** összege 13.330 e Ft-ra mérséklődhet.

Az egyéb szakértői, közreműködői díjak költségsora a tárgyévben 2.850 e Ft-ra, míg a vagyonvédelmi feladatok ellátásáért fizetendő díjak 10.956 e Ft-ra tehető, melynek emelkedését az inflációs áremelkedés, illetve a megrendezésre kerülő ökölvívó verseny vagyonvédelme támaszt alá.

A **szállásköltségeket** 22.520 e Ft-ban határoztuk meg, amely 23,06%-kal haladja meg a bázisévi szintet. A növekedés oka a versenypogramok, edzőtáborok sűrűsödése és az inflációs hatások.

A **távhőszolgáltatás** 2026. évi díját 28.918 e Ft összegben tervezzük. Az előirányzott összeg két, egymással ellentétes hatás eredője: pozitív tényezőként jelentkezik a kedvezőbb egységár, ugyanakkor az év eleji rendkívül hideg időjárás miatti többletfogyasztás ezt részben ellensúlyozza. A költségsor alakulása időjárás- és energiaár-függő, ezért a fogyasztási adatok havi szintű nyomon követése továbbra is indokolt annak érdekében, hogy a költségkeret esetleges túllépése időben kezelhető legyen.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatások** összege 45.493 e Ft (+16,81%). Ide tartoznak többek között az informatikai szolgáltatások, adatvédelmi tisztviselői díjak, rendezvényekhez kapcsolódó installációs költségek, könyvviteli program díjai, parkolási és autópályadíjak.

V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások

Az Egyéb szolgáltatások értékét 15.019 e Ft-ra prognosztizáljuk, mely szinte megegyezik a bázis évi értékkel, jelentős változás egyik költségsor esetében sem várható.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Hatósági díjak	1 140	1 549	1 269	-280	81,92%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	6 580	6 976	7 010	34	100,49%
Biztosítási díjak	6 657	6 541	6 740	199	103,04%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	14 377	15 066	15 019	-47	99,69%

V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

A tárgyévre 6.500 e Ft eladott közvetített szolgáltatás felmerülésével terveztünk, mely elsődlegesen a felmerülő rezsiköltségek bérlőkre való áthárítását tartalmazza.

V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A Személyi jellegű ráfordítások 2026. évre kalkulált értéke 740.147 e Ft, ami a Társaság működésének erőteljes humán erőforrás-igényét tükrözi. A költségcsoport 12,86%-os növekményt mutat a bázisévhez viszonyítva. A fenti összegből 394.810 e Ft-ot a bérköltség, 286.873 e Ft-ot a személyi jellegű egyéb kifizetések, 58.464 e Ft-ot pedig a bérjárulékok tesznek ki. A személyi jellegű ráfordítások növekedése tudatos döntés eredménye, amely a munkaerő-megtartás, a szakmai színvonal fenntartása és a fluktuáció mérséklése érdekében szükséges.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	Változás	
				ezer Ft	%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	344 275	324 870	355 924	31 054	109,56%
Jutalom	37 851	29 442	38 886	9 444	132,08%
Bérköltség összesen:	382 126	354 312	394 810	40 498	111,43%
Betegszabadság, táppénz és költségterítések	4 160	5 556	5 910	354	106,37%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	18 285	15 144	20 395	5 251	134,67%
Természetbeni juttatások	16 281	17 054	19 259	2 205	112,93%
Veresenydíjak	6 290	4 463	5 050	587	113,15%
Vásárolt élelmiszer	31 250	23 458	23 590	132	100,56%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	192 514	181 356	206 216	24 860	113,71%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	5 931	5 217	6 453	1 236	123,69%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	274 711	252 248	286 873	34 625	113,73%
Szociális hozzájárulási adó	52 709	46 468	53 160	6 692	114,40%
Egysz.fogl. közteher	2 435	1 715	1 274	-441	74,29%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 309	1 047	4 030	2 983	384,91%
Bérjárulékok összesen	56 453	49 230	58 464	9 234	118,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	713 290	655 790	740 147	84 357	112,86%

A **bérköltség** tárgyévi tervezett értéke összességében 394.810 e Ft (11,43%), ebből a munkabér, illetve az egyszerűsített foglalkoztatottak bérének összege 355.924 e Ft. Tárgyévi jutalom kifizetésre 38.886 e Ft-ot terveztünk, mely már tartalmazza az ügyvezetői jutalom összegét is, a dolgozók jutalmára általánosan egy havi bérköltségnek megfelelő összeget terveztünk a tárgyévre, melyet a megszokott rend szerint két részletben fizetnénk ki. A Bérköltség emelkedését a minimálbér tárgyévi emelkedése, és az ezzel párhuzamosan tervezett 10% általános dolgozói béremelés (*differenciáltan*) teszi indokolttá. A cégszintű 31 M Ft-os növekményhez még hozzájárul, a tavalyi év közepétől foglalkoztatott további egy fő portaszolgálati feladatokat ellátó személy teljes éves bérköltsége, illetve a jégkorong sportágban foglalkoztatni tervezett egy sportszakember bérköltsége.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** tervezett összértéke 286.873 e Ft. A megbízási- és tiszteletdíjak sora 13,73%-kal fog várhatóan emelkedni, a költségnövekmény esetükben is tartalmaz díjemelést. Illetve a növekményt alátámasztja még a jégkorong sportágba beintegrálásra kerülő szakemberek megbízási díja. **Cafetéria, egyéb dolgozói juttatásaink** tárgyévi összértéke 20.395 e Ft. A 2026. évi cafetéria juttatás (SZÉP kártya) tervezett nettó értéke 340 e Ft lenne személyenként, ez a bázisévhez képest 10%-kal emelkedne. Erre a költségssorra terveztünk még személyenként kétszeri alkalommal csekély értékű ajándék juttatást (húsvéti, karácsonyi csomag), illetve iskolakezdési támogatást az arra jogosult dolgozók részére.

A **betegszabadság, költségtérítések** sorra 5.910 e Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza munkavállalóink számára fizetett munkába járási költségtérítést és a gépkocsi költségtérítések összegét. Ezen költségcsoporton belül kapnak még helyet a **természetbeni juttatások** (19.259 e Ft), mint pl. a reprezentáció, a munkavállalók részére jutatott védőszemüveg, karácsonyi vacsora... stb. ellenértéke. A költségsor 12,93%-kal emelkedik a 2025. évi várható értékhez képest, melynek elsődleges oka az ökölvívó verseny kapcsán biztosítandó ellátás.

A **versenydíjak** tárgyévi értékét 5.050 e Ft-ra tervezzük. A költségcsoporton belül jelentős tétel a **vásárolt élelmezés, védőital költsége** 23.590 e Ft-os értékkel, mely elsősorban a sportolóink versenyeztetéséhez szorosan kapcsolódó kiadásunk.

A **bérbírák** összértéke a bérköltség, a megbízási és tiszteletdíjak változásával együtt mozog, tervezett értéke az üzleti évre 58.464 e Ft. Jelentős emelkedést mutat a rehabilitációs hozzájárulás összege, melynek oka, hogy az idei évben már csak egy fő után tudunk kedvezményt érvényesíteni.

V.3.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírást a tervévet megelőző év záró leltárában szereplő könyv szerinti bruttó érték alapján határoztuk meg, korrigálva a tárgyévi beszerzések amortizációjával, így várhatóan 100.333 e Ft fog elszámolásra kerülni 2026-ban. Ebből az összegből az egyösszegű értékcsökkenés összege várhatóan 800 e Ft lesz. Az amortizáció szintje a korábbi évekhez képest mérséklődik, ami egyrészt a meglévő eszközállomány kifutásával magyarázható. Az amortizáció csökkenése javítja az üzemi eredmény alakulását, ugyanakkor jelzi, hogy az elmúlt évek beruházási volumene mérséklődött.

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 18.100 e Ft-ban határoztuk meg, ezen összegből 15 M Ft a működési céllal továbbadandó kiemelt vidéki támogatás.

V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetendő kamatot, a kamatjellegű ráfordításokat, illetve az árfolyamvesztésből származó ráfordításokat számoljuk el, melyet 77 e Ft-ra prognosztizálunk.

VI. Beruházási terv

A 2026. évi Beruházási tervünk az alábbi táblázatban felsorolt eszközök beszerzését és beruházások végrehajtását tartalmazza. A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználandó, évközi pályázati forrás rendelkezésre állása vagy az ad hoc szükségessé váló eszközök beszerzésére, pótlására is sort kerítünk.

adatok Ft-ban

S.sz.	Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Finanszírozási források					Megjegyzés
			Saját forrás	Önkormányzati támogatás	Látvány csapatsport támogatás	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Kiemelt Klub támogatás	
1.	Delfin PT-80 Időmérőeszköz fejlesztése	6 147 435	172 125	0	0	0	5 975 310	A Delfin PT-80 márkájú időmérőeszközt még 2014-ben szereztük be, mely azóta is az úszóversenyeken biztosítja a hiteles időmérést. Az eszköz az elmúlt időszak alatt elavult, ezért egy nagyobb mértékű felújítást kellett végrehajtani rajta, hogy a jövőben is eleget tudjunk tenni a versenyrendezési feladatainknak. A fejlesztés már 2025-ben megindult, és 2026. februárjában fejeződik be.
2.	Versenykerékpár és védőfelszerelés beszerzés	805 000	0	0	0	0	805 000	Kerékpár szakág részére, versenykerékpár és védőfelszerelés beszerzése.
3.	Has-derék gép	300 000	0	0	300 000	0	0	Has-derék területek erősítését szolgáló kondicionáló gép. Forrás: Kosárlabda TAO 24/25.
4.	Röplabda adogatógép	2 863 850	0	0	2 863 850	0	0	Röplabda TAO 25/26-os program. A felkészülést támogató berendezés.
5.	8+1 fős kisbusz beszerzés	14 400 000	0	0	14 400 000	0	0	Kosárlabda TAO 24/25-ös program.
6.	Mobilizálható rehabilitációs készülécsomag	10 219 690	0	0		0	10 219 690	A mobilizálható rehabilitációs eszközcsoomag lehetővé teszi a sportolók regenerációjának helyszíni támogatását idegenbeli mérkőzések és versenyek alkalmával. Az eszközök alkalmazása hozzájárul a terhelést követő gyorsabb izomregenerációhoz, a keringés javításához, valamint a sérülésmegelőzéshez. A készülék csomag a következő eszközöket tartalmazza: 1 db lökéshullámterápiás készülék, 5 db nyirokmasszázsrendszer, 2 db izom-intelligencia stimulátor, 2 db masszázspisztoly.
Összesen:		34 735 975	172 125	0	17 563 850	0	17 000 000	-

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 2025. 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 2026. 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	Keretmegállapodásos eljárásrend	Kbt. 105. § szerinti nyílt eljárás	2026. III. negyedév	2027.01.01-2027.12.31.
2.	Személyszállítási feladatok ellátása	59.000 km / +65 napidíjas utaztatás	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárás (hirdetménnyel induló)	2026. III. negyedév	Aláírástól számított 1 év, vagy a keretösszeg kimerülése

VIII. Mellékletek

1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	KÖZPONT				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	26 850	23 735	22 785	96,00%	0	0	1 800	-	26 850	23 735	24 585	103,58%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	0	0	0	-	59 050	59 294	64 345	108,52%	0	0	0	-	59 050	59 294	64 345	108,52%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	300	884	880	99,55%	72 950	79 473	69 050	86,88%	73 250	80 357	69 930	87,02%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	1 500	1 965	1 965	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%	17 125	17 590	17 590	100,00%
Egyéb árbevétel	100	100	100	100,00%	3 700	5 176	5 665	109,45%	6 800	12 807	12 200	95,26%	10 600	18 083	17 965	99,35%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%	40 000	20 319	8 000	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	7 116	0	-	5 557	7 633	6 500	85,16%	5 557	14 749	6 500	44,07%
Értékesítés nettó árbevétele:	100	100	100	100,00%	91 400	98 170	95 640	97,42%	140 932	135 857	113 175	83,30%	232 432	234 127	208 915	89,23%
Látvány-csapatsport támogatás	15 467	16 059	21 267	132,43%	254 880	257 069	271 867	105,76%	14 000	11 524	3 861	33,50%	284 347	284 652	296 995	104,34%
Önkormányzati támogatás	133 000	113 000	125 500	111,06%	85 000	89 500	82 500	92,18%	143 000	158 500	188 000	118,61%	361 000	361 000	396 000	109,70%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	16 205	14 745	16 000	108,51%	0	0	0	-	16 205	14 745	16 000	108,51%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	47 394	40 357	47 170	116,88%	309 791	282 191	306 697	108,68%	33 247	22 643	38 000	167,82%	390 432	345 191	391 867	113,52%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	1 413	1 333	1 333	100,00%	93 358	98 202	84 630	86,18%	6 461	7 774	6 192	79,65%	101 232	107 309	92 155	85,88%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 200	2 200	8 233	374,23%	2 000	2 540	0	-	5 200	4 740	8 233	173,69%
Különféle egyéb bevétel	100	158	100	63,29%	1 200	1 445	1 200	83,04%	0	677	0	0,00%	1 300	2 280	1 300	57,02%
Egyéb bevételek összesen:	197 374	170 907	195 370	114,31%	763 634	745 352	771 127	103,46%	198 708	203 658	236 053	115,91%	1 159 716	1 119 917	1 202 550	107,38%
Pénzügyi műveletek bevétele:	1	61	200	327,87%	20	0	0	-	0	0	0	-	21	61	200	327,87%
Összesen:	197 475	171 068	195 670	114,38%	855 054	843 522	866 767	102,76%	339 640	339 515	349 228	102,86%	1 392 169	1 354 105	1 411 665	104,25%

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	13 550	9 835	8 785	89,32%	13 300	13 900	14 000	100,72%	26 850	23 735	22 785	96,00%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	0	0	0	-	59 050	59 294	64 345	108,52%	0	0	0	-	59 050	59 294	64 345	108,52%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	300	884	880	99,55%	0	0	0	-	300	884	880	99,55%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	1 500	1 965	1 965	100,00%	1 500	1 965	1 965	100,00%
Egyéb árbevétel	0	0	0	-	3 700	5 176	5 665	109,45%	0	0	0	-	3 700	5 176	5 665	109,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	0	0	0	-	76 600	82 305	79 675	96,80%	14 800	15 865	15 965	100,63%	91 400	98 170	95 640	97,42%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	254 180	257 069	271 867	105,76%	700	0	0	-	254 880	257 069	271 867	105,76%
Önkormányzati támogatás	29 000	29 000	30 000	103,45%	44 000	51 100	42 500	83,17%	12 000	9 400	10 000	106,38%	85 000	89 500	82 500	92,18%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	300	-	14 605	13 445	13 400	99,67%	1 600	1 300	2 300	176,92%	16 205	14 745	16 000	108,51%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	51 911	49 535	51 936	104,85%	250 980	220 510	241 561	109,55%	6 900	12 146	13 200	108,68%	309 791	282 191	306 697	108,68%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	41 072	45 182	40 416	89,45%	52 286	53 020	44 214	83,39%	0	0	0	-	93 358	98 202	84 630	86,18%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 200	2 200	8 233	374,23%	0	0	0	-	3 200	2 200	8 233	374,23%
Különféle egyéb bevétel	0	50	0	-	1 200	1 395	1 200	86,02%	0	0	0	-	1 200	1 445	1 200	83,04%
Egyéb bevételek összesen:	121 983	123 767	122 652	99,10%	620 451	598 739	622 975	104,05%	21 200	22 846	25 500	111,62%	763 634	745 352	771 127	103,46%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	20	0	0	-	0	0	0	-	20	0	0	-
Összesen:	121 983	123 767	122 652	99,10%	697 071	681 044	702 650	103,17%	36 000	38 711	41 465	107,11%	855 054	843 522	866 767	102,76%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				PARASPORT				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	13 300	13 900	14 000	100,72%	0	0	0	-	13 300	13 900	14 000	100,72%
Reklámtevékenység árbevétele	1 500	1 965	1 965	100,00%	0	0	0	-	1 500	1 965	1 965	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele:	14 800	15 865	15 965	100,63%	0	0	0	-	14 800	15 865	15 965	100,63%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	700	0	0	-	700	0	0	-
Önkormányzati támogatás	11 000	8 400	9 000	107,14%	1 000	1 000	1 000	100,00%	12 000	9 400	10 000	106,38%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	1 000	-	1 600	1 300	1 300	100,00%	1 600	1 300	2 300	176,92%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	6 000	11 321	11 500	101,58%	900	825	1 700	206,06%	6 900	12 146	13 200	108,68%
Egyéb bevételek összesen:	17 000	19 721	21 500	109,02%	4 200	3 125	4 000	128,00%	21 200	22 846	25 500	111,62%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	31 800	35 586	37 465	105,28%	4 200	3 125	4 000	128,00%	36 000	38 711	41 465	107,11%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	450	1 486	1 485	99,93%	13 100	8 349	7 300	87,44%	13 550	9 835	8 785	89,32%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	21 620	20 030	23 950	119,57%	37 430	39 264	40 395	102,88%	59 050	59 294	64 345	108,52%
Bérbeadásból származó árbevétel	300	884	880	99,55%	0	0	0	-	300	884	880	99,55%
Egyéb árbevétel	1 500	1 596	1 090	68,30%	2 200	3 580	4 575	127,79%	3 700	5 176	5 665	109,45%
Értékesítés nettó árbevétele:	23 870	31 112	27 405	88,08%	52 730	51 193	52 270	102,10%	76 600	82 305	79 675	96,80%
Látvány-csapatsport támogatás	254 180	257 069	271 867	105,76%	0	0	0	-	254 180	257 069	271 867	105,76%
Önkormányzati támogatás	44 000	51 100	42 500	83,17%	0	0	0	-	44 000	51 100	42 500	83,17%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	14 605	13 445	13 400	99,67%	14 605	13 445	13 400	99,67%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	41 140	40 434	43 794	108,31%	209 840	180 076	197 767	109,82%	250 980	220 510	241 561	109,55%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	51 217	52 046	43 277	83,15%	1 069	974	937	96,20%	52 286	53 020	44 214	83,39%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 200	2 200	8 233	374,23%	0	0	0	-	3 200	2 200	8 233	374,23%
Különféle egyéb bevétel	0	104	0	-	1 200	1 291	1 200	92,95%	1 200	1 395	1 200	86,02%
Egyéb bevételek összesen:	393 737	402 953	409 671	101,67%	226 714	195 786	213 304	108,95%	620 451	598 739	622 975	104,05%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	20	0	0	-	20	0	0	-
Összesen:	417 607	434 065	437 076	100,69%	279 464	246 979	265 574	107,53%	697 071	681 044	702 650	103,17%

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK																								
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																								
Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	450	736	735	99,86%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	750	750	100,00%	0	0	0	-	450	1 486	1 485	99,93%
Sportszolgáltatási díj árbevétele	7 400	6 354	6 660	104,82%	6 100	5 551	5 850	105,39%	120	145	150	103,45%	6 500	6 126	6 460	105,45%	1 500	1 854	4 830	260,52%	21 620	20 030	23 950	119,57%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	543	540	99,45%	0	0	0	-	300	341	340	99,71%	0	0	0	-	0	0	0	-	300	884	880	99,55%
Egyéb árbevétel	500	143	140	97,90%	500	1 000	500	50,00%	0	0	0	-	500	453	450	99,34%	0	0	0	-	1 500	1 596	1 090	68,30%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7 116	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	7 116	0	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele:	8 350	7 776	8 075	103,85%	6 600	6 551	6 350	96,93%	420	7 602	490	6,45%	7 000	7 329	7 660	104,52%	1 500	1 854	4 830	260,52%	23 870	31 112	27 405	88,08%
Látvány-csapatsport támogatás	93 115	96 881	94 733	97,78%	78 624	70 501	72 449	102,76%	9 700	6 853	4 800	70,04%	66 713	76 764	81 235	105,82%	6 028	6 070	18 650	307,25%	254 180	257 069	271 867	105,76%
Önkormányzati támogatás	14 500	16 500	12 000	72,73%	9 500	11 000	10 000	90,91%	2 000	4 600	3 500	76,09%	15 500	15 500	14 000	90,32%	2 500	3 500	3 000	85,71%	44 000	51 100	42 500	83,17%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	12 340	13 835	12 964	93,70%	4 000	8 056	11 450	142,13%	1 500	846	3 600	425,53%	22 500	17 049	13 630	79,95%	800	648	2 150	331,79%	41 140	40 434	43 794	108,31%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	15 321	15 645	15 599	99,71%	8 314	8 439	7 386	87,52%	82	141	40	28,37%	27 500	27 821	20 252	72,79%	0	0	0	-	51 217	52 046	43 277	83,15%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	1 535	-	500	0	2 848	-	0	0	0	-	0	292	1 250	428,08%	2 700	1 908	2 600	136,27%	3 200	2 200	8 233	374,23%
Különféle egyéb bevétel	0	44	0	-	0	60	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	104	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	135 276	142 905	136 831	95,75%	100 938	98 056	104 133	106,20%	13 282	12 440	11 940	95,98%	132 213	137 426	130 367	94,86%	12 028	12 126	26 400	217,71%	393 737	402 953	409 671	101,67%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	143 626	150 681	144 906	96,17%	107 538	104 607	110 483	105,62%	13 702	20 042	12 430	62,02%	139 213	144 755	138 027	95,35%	13 528	13 980	31 230	223,39%	417 607	434 065	437 076	100,69%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK																																				
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																																				
Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Ökölvívás/Kerékpár				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év					
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Sportrendezvények árbevétele	9 700	3 922	3 000	76,49%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	180	0	0,00%	0	0	0	-	3 400	4 247	4 300	101,25%	0	0	0	-	0	0	-	13 100	8 349	7 300	87,44%	
Sportszolgáltatási díj árbevétele	9 150	9 684	10 100	104,30%	1 800	1 955	2 050	104,86%	2 280	2 237	1 800	80,46%	5 300	6 413	6 700	104,48%	1 500	0	0	-	14 500	16 400	17 000	103,66%	1 500	1 473	1 545	104,89%	1 400	1 102	1 200	108,89%	37 430	39 264	40 395	102,88%
Egyéb árbevétel	1 900	2 328	2 300	98,80%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	1 575	-	0	709	700	98,73%	0	100	0	-	0	0	0	-	300	443	0	-	2 200	3 580	4 575	127,79%
Értékesítés nettó árbevétele:	20 750	15 934	15 400	96,65%	1 800	1 955	2 050	104,86%	2 280	2 237	1 800	80,46%	5 300	6 593	8 275	125,51%	1 500	709	700	-	17 900	20 747	21 300	102,67%	1 500	1 473	1 545	104,89%	1 700	1 545	1 200	77,67%	52 730	51 193	52 270	102,10%
Egyéb működési célú támogatások	8 500	8 100	8 100	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 400	2 044	2 000	97,85%	0	0	0	-	3 705	3 301	3 300	99,97%	0	0	0	-	0	0	0	-	14 605	13 445	13 400	99,67%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	76 700	71 730	69 300	96,61%	5 500	5 845	9 500	162,53%	5 300	2 434	4 620	189,81%	31 000	34 088	33 942	99,57%	25 500	13 448	30 480	226,65%	50 410	38 265	35 325	92,32%	6 430	7 173	5 750	80,16%	9 000	7 093	8 850	124,77%	209 840	180 076	197 767	109,82%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	1 069	974	937	96,20%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 069	974	937	96,20%
Különféle egyéb bevétel	1 200	1 220	1 200	98,36%	0	2	0	-	0	0	0	-	0	54	0	-	0	0	0	-	0	15	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 200	1 291	1 200	92,95%
Egyéb bevételek összesen:	86 400	81 050	78 600	96,98%	5 500	5 847	9 500	162,48%	5 300	2 434	4 620	189,81%	33 400	36 186	35 942	99,33%	25 500	13 448	30 480	226,65%	55 184	42 555	39 562	92,97%	6 430	7 173	5 750	80,16%	9 000	7 093	8 850	124,77%	226 714	195 786	213 304	108,95%
Pénzügyi műveletek bevétele:	20	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	20	0	0	-
Összesen:	107 170	96 984	94 000	96,92%	7 300	7 802	11 550	148,04%	7 580	4 671	6 420	137,44%	38 700	42 779	44 217	103,36%	27 000	14 157	31 180	220,24%	73 084	63 302	60 862	96,15%	7 930	8 646	7 295	84,37%	10 700	8 638	10 050	116,35%	279 464	246 979	265 574	107,53%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	0	-	0	0	1 800	-	0	0	1 800	-
Bérbeadásból származó árbevétel	1 750	1 267	1 250	98,66%	71 200	78 206	67 800	86,69%	72 950	79 473	69 050	86,88%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	0	4 006	4 000	99,85%	6 800	8 801	8 200	93,17%	6 800	12 807	12 200	95,26%
Belépőjegyértékesítés árbevétele	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%	40 000	20 319	8 000	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	5 557	7 633	6 500	85,16%	5 557	7 633	6 500	85,16%
Értékesítés nettó árbevétele:	1 750	5 273	5 250	99,56%	139 182	130 584	107 925	82,65%	140 932	135 857	113 175	83,30%
Látvány-csapatsport támogatás	0	1 281	3 861	301,41%	14 000	10 243	0	0,00%	14 000	11 524	3 861	33,50%
Önkormányzati támogatás	53 000	53 000	53 000	100,00%	90 000	105 500	135 000	127,96%	143 000	158 500	188 000	118,61%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	2 247	2 143	3 000	139,99%	31 000	20 500	35 000	170,73%	33 247	22 643	38 000	167,82%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	6 461	7 774	6 192	79,65%	6 461	7 774	6 192	79,65%
Különféle egyéb bevétel	0	20	0	0,00%	0	657	0	0,00%	0	677	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	55 247	56 444	59 861	106,05%	143 461	147 214	176 192	119,68%	198 708	203 658	236 053	115,91%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	56 997	61 717	65 111	105,50%	282 643	277 798	284 117	102,27%	339 640	339 515	349 228	102,86%

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	0	0	1 800	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	1 800	-
Bérbeadásból származó árbevétel	51 000	65 793	63 000	95,75%	19 000	11 213	3 600	32,11%	1 200	1 200	1 200	100,00%	71 200	78 206	67 800	86,69%
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	5 000	8 678	8 000	92,19%	1 800	123	200	162,60%	0	0	0	-	6 800	8 801	8 200	93,17%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%	0	0	0	-	40 000	20 319	8 000	39,37%
Közvetített szolgáltatások bevétele	4 800	7 206	6 500	90,20%	757	427	0	0,00%	0	0	0	-	5 557	7 633	6 500	85,16%
Értékesítés nettó árbevétele:	76 425	97 302	94 925	97,56%	61 557	32 082	11 800	36,78%	1 200	1 200	1 200	100,00%	139 182	130 584	107 925	82,65%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	14 000	10 243	0	0,00%	0	0	0	-	14 000	10 243	0	0,00%
Önkormányzati támogatás	80 000	80 000	90 000	112,50%	10 000	25 500	45 000	176,47%	0	0	0	-	90 000	105 500	135 000	127,96%
Kiemelt Klub támogatás (24/25/26)	25 000	19 500	27 000	138,46%	6 000	1 000	8 000	800,00%	0	0	0	-	31 000	20 500	35 000	170,73%
Egyéb fejlesztési célú támogatások	5 911	7 220	6 042	83,68%	550	554	150	27,08%	0	0	0	-	6 461	7 774	6 192	79,65%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	2 000	2 540	0	-	0	0	0	-	2 000	2 540	0	-
Különféle egyéb bevétel	0	114	0	0,00%	0	543	0	-	0	0	0	-	0	657	0	-
Egyéb bevételek összesen:	110 911	106 834	123 042	115,17%	32 550	40 380	53 150	131,62%	0	0	0	-	143 461	147 214	176 192	119,68%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	187 336	204 136	217 967	106,78%	94 107	72 462	64 950	89,63%	1 200	1 200	1 200	100,00%	282 643	277 798	284 117	102,27%

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 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	2 300	1 548	1 600	103,36%	8 655	10 011	11 110	110,98%	3 400	3 464	3 150	90,94%	14 355	15 023	15 860	105,57%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	75 596	59 989	54 209	90,36%	75 596	59 989	54 209	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-munkaruházat	0	0	0	-	21 175	23 825	21 050	88,35%	100	26	810	3115,38%	21 275	23 851	21 860	91,65%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	0	0	0	-	11 250	18 884	15 850	83,93%	2 350	745	770	103,36%	13 600	19 629	16 620	84,67%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	2 600	2 825	3 000	106,19%	270	478	455	95,19%	325	335	845	252,24%	3 195	3 638	4 300	118,20%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	5 082	4 287	4 176	97,41%	5 082	4 287	4 176	97,41%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	400	281	300	106,76%	10 720	18 680	12 200	65,31%	5 715	4 771	4 630	97,04%	16 835	23 732	17 130	72,18%
Karbantartási anyagok költsége	5	65	10	15,38%	605	781	820	104,99%	2 500	1 516	1 670	110,16%	3 110	2 362	2 500	105,84%
Anyagköltség összesen:	5 305	4 719	4 910	104,05%	52 675	72 659	61 485	84,62%	95 068	75 133	70 260	93,51%	153 048	152 511	136 655	89,60%
Szállítási költség	0	4	0	-	44 100	37 208	43 000	115,57%	500	1 291	1 335	103,41%	44 600	38 503	44 335	115,15%
Bérleti díjak	5 118	5 195	6 000	115,50%	79 842	74 882	76 580	102,27%	1 575	9 593	25 324	263,98%	86 535	89 670	107 904	120,33%
Karbantartási költségek	300	584	600	102,74%	2 000	2 921	1 480	50,67%	29 013	30 418	25 850	84,98%	31 313	33 923	27 930	82,33%
Hirdetés-, reklámköltség	6 350	6 350	6 350	100,00%	1 356	1 739	2 340	134,56%	220	360	30	8,33%	7 926	8 449	8 720	103,21%
Postai, távközlési költségek	1 400	1 296	1 400	108,02%	940	898	1 010	112,47%	465	411	425	103,41%	2 805	2 605	2 835	108,83%
Tagdíjak	5	5	5	100,00%	1 072	856	942	110,05%	2	0	0	-	1 079	861	947	109,99%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	6 689	6 722	6 894	102,56%	2 450	2 515	2 540	100,99%	0	155	0	-	9 139	9 392	9 434	100,45%
Egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	440	1 085	1 130	104,15%	1 020	1 969	4 833	245,45%	1 460	3 054	5 963	195,25%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	5	5	100,00%	113	187	155	82,89%	26 116	24 620	25 359	103,00%	26 239	24 812	25 519	102,85%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	3 018	2 832	2 850	100,64%	0	0	0	-	0	1 905	0	0,00%	3 018	4 737	2 850	60,16%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	1 249	882	940	106,58%	9 438	7 973	10 016	125,62%	10 687	8 855	10 956	123,73%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	700	811	0	-	15 600	10 894	11 690	107,31%	3 600	2 523	1 640	64,99%	19 900	14 228	13 330	93,69%
Nevezési díj, igazolások, játékekengedélyek díja	0	0	0	-	18 980	18 065	20 045	110,96%	0	0	0	-	18 980	18 065	20 045	110,96%
Szállás költség	0	0	0	-	23 200	18 300	22 520	123,06%	0	0	0	-	23 200	18 300	22 520	123,06%
Távolszolgáltatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	27 208	26 325	28 918	109,85%	27 208	26 325	28 918	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	7 250	7 169	8 000	111,59%	19 155	19 957	21 475	107,61%	9 383	11 821	16 018	135,50%	35 788	38 947	45 493	116,81%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	30 840	30 973	32 104	103,65%	232 852	209 782	220 707	105,21%	108 540	119 364	139 748	117,08%	372 231	360 119	392 559	109,01%
Hatósági díjak	90	44	50	113,64%	935	1 115	785	70,40%	115	390	434	111,28%	1 140	1 549	1 269	81,92%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	6 300	6 573	6 600	100,41%	0	268	270	100,75%	280	135	140	103,70%	6 580	6 976	7 010	100,49%
Biztosítási díjak	512	656	700	106,71%	445	577	580	100,52%	5 700	5 308	5 460	102,86%	6 657	6 541	6 740	103,04%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	6 902	7 273	7 350	101,06%	1 380	1 960	1 635	83,42%	6 095	5 833	6 034	103,45%	14 377	15 066	15 019	99,69%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%	5 557	7 634	6 500	85,15%	5 557	14 438	6 500	45,02%
Anyagjellegű ráfordítások:	43 047	42 965	44 364	103,26%	286 907	291 205	283 827	97,47%	215 260	207 964	222 542	107,01%	545 213	542 134	550 733	101,59%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	100 179	91 806	104 874	114,23%	166 478	162 918	176 054	108,06%	77 618	70 146	74 996	106,91%	344 275	324 870	355 924	109,56%
Jutalom	15 664	12 334	15 890	128,83%	15 716	9 811	16 133	164,44%	6 471	7 297	6 863	94,05%	37 851	29 442	38 886	132,08%
Béreköltség összesen:	115 843	104 140	120 764	115,96%	182 194	172 729	192 187	111,27%	84 089	77 443	81 859	105,70%	382 126	354 312	394 810	111,43%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	480	929	800	86,11%	3 030	3 831	4 310	112,50%	650	796	800	100,50%	4 160	5 556	5 910	106,37%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	4 662	4 291	6 520	151,95%	9 473	7 403	9 425	127,31%	4 150	3 450	4 450	128,99%	18 285	15 144	20 395	134,67%
Természetbeni juttatások	6 500	5 418	5 600	103,36%	8 871	10 403	10 320	99,20%	910	1 233	3 339	270,80%	16 281	17 054	19 259	112,93%
Veresenydíjak	0	0	0	-	6 240	4 463	5 050	113,15%	50	0	0	-	6 290	4 463	5 050	113,15%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	31 250	23 458	23 590	100,56%	0	0	0	-	31 250	23 458	23 590	100,56%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	4 242	4 479	4 242	94,71%	185 772	175 148	200 374	114,40%	2 500	1 729	1 600	92,54%	192 514	181 356	206 216	113,71%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 886	1 562	1 684	107,78%	3 239	2 920	3 462	118,58%	805	735	1 307	177,82%	5 931	5 217	6 453	123,69%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	17 770	16 679	18 846	112,99%	247 875	227 626	256 531	112,70%	9 065	7 943	11 496	144,73%	274 711	252 248	286 873	113,73%
Szociális hozzájárulási adó	16 924	14 398	17 480	121,41%	24 919	22 601	24 086	106,57%	10 867	9 469	11 594	122,44%	52 709	46 468	53 160	114,40%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	135	277	298	107,58%	2 300	1 438	976	67,87%	2 435	1 715	1 274	74,29%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 309	1 047	4 030	384,91%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 309	1 047	4 030	384,91%
Bérráfordítékok összesen	18 233	15 445	21 510	139,27%	25 054	22 878	24 384	106,58%	13 167	10 907	12 570	115,25%	56 453	49 230	58 464	118,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	151 846	136 264	161 120	118,24%	455 123	423 233	473 103	111,78%	106 321	96 293	105 925	110,00%	713 290	655 790	740 147	112,86%
Terv szerinti értéksökkenési leírás:	5 344	4 431	2 400	54,16%	94 430	101 321	87 331	86,19%	11 586	11 338	9 802	86,45%	111 360	117 090	99 533	85,01%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	200	204	200	98,04%	600	762	100	13,12%	1 100	614	500	81,43%	1 900	1 580	800	50,63%
Értéksökkenési leírás összesen:	5 544	4 635	2 600	56,09%	95 030	102 083	87 431	85,65%	12 686	11 952	10 302	86,19%	113 260	118 670	100 333	84,55%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	36	0	0,00%	0	339	0	-	0	0	0	-	0	375	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 600	1 263	1 600	126,68%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%	2 600	2 718	3 100	114,05%
Különféle egyéb ráfordítások, értékesztések	0	2	0	-	15 000	17 312	15 000	86,65%	0	0	0	-	15 000	17 314	15 000	86,64%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 600	1 301	1 600	122,98%	15 000	17 651	15 000	84,98%	1 000	1 455	1 500	103,09%	17 600	20 407	18 100	88,70%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamvesztesség	10	25	10	40,00%	15	299	67	22,41%	0	0	0	-	25	324	77	23,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	10	25	10	40,00%	15	445	67	15,06%	0	0	0	-	25	470	77	16,38%
Összesen:	202 047	185 190	209 694	113,23%	852 075	834 617	859 428	102,97%	335 267	317 664	340 269	107,12%	1 389 388	1 337 471	1 409 390	1

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	1 200	1 229	1 250	101,71%	7 355	8 603	9 680	112,52%	100	179	180	100,56%	8 655	10 011	11 110	110,98%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	100	0	0	-	20 500	23 422	20 550	87,74%	575	403	500	124,07%	21 175	23 825	21 050	88,35%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	0	0	0	-	10 950	18 732	15 700	83,81%	300	152	150	98,68%	11 250	18 884	15 850	83,93%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	100	101	100	99,01%	140	353	295	83,57%	30	24	60	250,00%	270	478	455	95,19%
Tisztítós zerek, egyéb anyagköltségek	630	223	250	112,11%	9 490	17 393	10 850	62,38%	600	1 064	1 100	103,38%	10 720	18 680	12 200	65,31%
Karbantartási anyagok költsége	5	0	0	-	600	781	820	104,99%	0	0	0	-	605	781	820	104,99%
Anyagköltség összesen:	2 035	1 553	1 600	103,03%	49 035	69 284	57 895	83,56%	1 605	1 822	1 990	109,22%	52 675	72 659	61 485	84,62%
Szállítási költség	0	0	0	-	44 100	37 208	43 000	115,57%	0	0	0	-	44 100	37 208	43 000	115,57%
Bérleti díjak	154	0	0	-	73 650	68 511	69 580	101,56%	6 038	6 371	7 000	109,87%	79 842	74 882	76 580	102,27%
Karbantartási költségek	0	2 509	1 000	39,86%	2 000	412	480	116,50%	0	0	0	-	2 000	2 921	1 480	50,67%
Hirdetés, reklámköltség	416	244	250	102,46%	50	57	50	87,72%	890	1 438	2 040	141,86%	1 356	1 739	2 340	134,56%
Postai, távközlési költségek	150	155	160	103,23%	680	559	665	118,96%	110	184	185	100,54%	940	898	1 010	112,47%
Tagdíjak	215	270	200	74,07%	857	586	742	126,62%	0	0	0	-	1 072	856	942	110,05%
Számv.,könywizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	2 450	2 515	2 540	100,99%	0	0	0	-	2 450	2 515	2 540	100,99%
Egészségügyi szolgáltatások díja	160	160	160	100,00%	230	463	470	101,51%	50	462	500	108,23%	440	1 085	1 130	104,15%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	33	40	45	112,50%	0	44	0	0,00%	80	103	110	106,80%	113	187	155	82,89%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	149	137	140	102,19%	800	491	500	101,83%	300	254	300	118,11%	1 249	882	940	106,58%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%	0	0	0	-	22 355	19 393	14 860	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	0	0	0	-	13 900	9 505	9 840	103,52%	1 700	1 389	1 850	133,19%	15 600	10 894	11 690	107,31%
Nevezési díj, igazolások, játékgengedélyek díja	0	0	0	-	18 880	17 974	19 945	110,97%	100	91	100	109,89%	18 980	18 065	20 045	110,96%
Szállás költség	0	0	0	-	23 100	18 193	22 400	123,12%	100	107	120	112,15%	23 200	18 300	22 520	123,06%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	10 935	7 722	8 000	103,60%	3 460	4 581	5 675	123,88%	4 760	7 654	7 800	101,91%	19 155	19 957	21 475	107,61%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	12 212	11 237	9 955	88,59%	206 512	180 492	190 747	105,68%	14 128	18 053	20 005	110,81%	232 852	209 782	220 707	105,21%
Hatósági díjak	440	470	100	21,28%	485	623	675	108,35%	10	22	10	45,45%	935	1 115	785	70,40%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	0	268	270	100,75%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	268	270	100,75%
Biztosítási díjak	211	330	330	100,00%	234	247	250	101,21%	0	0	0	-	445	577	580	100,52%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	651	1 068	700	65,54%	719	870	925	106,32%	10	22	10	45,45%	1 380	1 960	1 635	83,42%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások:	14 898	13 858	12 255	88,43%	256 266	257 450	249 567	96,94%	15 743	19 897	22 005	110,59%	286 907	291 205	283 827	97,47%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	32 609	30 033	33 264	110,76%	133 269	132 245	142 086	107,44%	600	640	704	110,00%	166 478	162 918	176 054	108,06%
Jutalom	4 582	3 778	4 648	123,03%	11 134	6 033	11 485	190,37%	0	0	0	-	15 716	9 811	16 133	164,44%
Bérköltség összesen:	37 191	33 811	37 912	112,13%	144 403	138 278	153 571	111,06%	600	640	704	110,00%	182 194	172 729	192 187	111,27%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	0	157	160	101,91%	2 730	3 464	3 900	112,59%	300	210	250	119,05%	3 030	3 831	4 310	112,50%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	1 622	1 244	1 812	145,66%	7 793	6 159	7 549	122,57%	58	0	64	-	9 473	7 403	9 425	127,31%
Természetbeni juttatások	2 411	3 779	3 800	100,56%	5 090	5 273	5 120	97,10%	1 370	1 351	1 400	103,63%	8 871	10 403	10 320	99,20%
Veresenydíjak	180	257	260	101,17%	1 470	1 775	1 790	100,85%	4 590	2 431	3 000	123,41%	6 240	4 463	5 050	113,15%
Vásárolt ételmezés	0	0	0	-	31 050	23 265	23 370	100,45%	200	193	220	113,99%	31 250	23 458	23 590	100,56%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	5 977	5 848	4 646	79,45%	169 670	158 792	184 388	116,12%	10 125	10 508	11 340	107,92%	185 772	175 148	200 374	114,40%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	684	863	963	111,62%	2 122	1 783	2 099	117,73%	433	274	400	145,99%	3 239	2 920	3 462	118,58%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	10 874	12 148	11 641	95,83%	219 925	200 511	228 216	113,82%	17 076	14 967	16 674	111,41%	247 875	227 626	256 531	112,70%
Szociális hozzájárulási adó	5 481	5 253	5 562	105,88%	18 812	17 035	18 059	106,01%	626	313	466	148,75%	24 919	22 601	24 086	106,57%
Egysz.fogl. közteher	0	9	0	-	135	268	298	111,19%	0	0	0	-	135	277	298	107,58%
Bérráfordítok összesen	5 481	5 262	5 562	105,70%	18 947	17 303	18 357	106,09%	626	313	466	148,75%	25 054	22 878	24 384	106,58%
Személyi jellegű ráfordítások:	53 546	51 221	55 115	107,60%	383 275	356 092	400 144	112,37%	18 302	15 920	17 844	112,08%	455 123	423 233	473 103	111,78%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	41 110	47 356	41 891	88,46%	53 320	53 965	45 440	84,20%	0	0	0	-	94 430	101 321	87 331	86,19%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	112	100	89,29%	500	650	0	-	100	0	0	-	600	762	100	13,12%
Értékcsökkenési leírás összesen:	41 110	47 468	41 991	88,46%	53 820	54 615	45 440	83,20%	100	0	0	-	95 030	102 083	87 431	85,65%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	50	0	0,00%	0	289	0	0,00%	0	0	0	-	0	339	0	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások, értékesztések	15 000	15 000	15 000	100,00%	0	2 312	0	0,00%	0	0	0	-	15 000	17 312	15 000	86,65%
Egyéb ráfordítások összesen:	15 000	15 050	15 000	99,67%	0	2 601	0	0,00%	0	0	0	-	15 000	17 651	15 000	84,98%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamvesztesség	0	3	0	-	15	296	67	22,64%	0	0	0	-	15	299	67	22,41%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	3	0	-	15	442	67	15,16%	0	0	0	-	15	445	67	15,06%
Összesen:	124 554	127 600	124 361	97,46%	693 376	671 200	695 218	103,58%	34 145	35 817	39 849	111,26%	852 075	834 617	859 428	102,97%

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				Parasport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	0	0	0	-	100	179	180	100,56%	100	179	180	100,56%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	0	403	0	-	575	0	500	-	575	403	500	124,07%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	100	152	150	98,68%	200	0	0	-	300	152	150	98,68%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	0	24	30	125,00%	30	0	30	-	30	24	60	250,00%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	600	1 064	1 100	103,38%	0	0	0	-	600	1 064	1 100	103,38%
Anyagköltség összesen:	700	1 643	1 280	77,91%	905	179	710	396,65%	1 605	1 822	1 990	109,22%
Bérleti díjak	4 638	5 281	5 800	109,83%	1 400	1 090	1 200	110,09%	6 038	6 371	7 000	109,87%
Hirdetés, reklámköltség	840	1 418	2 020	142,45%	50	20	20	100,00%	890	1 438	2 040	141,86%
Postai, távközlési költségek	110	184	185	100,54%	0	0	0	-	110	184	185	100,54%
Egészségügyi szolgáltatások díja	50	462	500	108,23%	0	0	0	-	50	462	500	108,23%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	80	103	110	106,80%	0	0	0	-	80	103	110	106,80%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	300	254	300	118,11%	0	0	0	-	300	254	300	118,11%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	1 700	1 389	1 850	133,19%	0	0	0	-	1 700	1 389	1 850	133,19%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	100	91	100	109,89%	100	91	100	109,89%
Szállás költség	0	0	0	-	100	107	120	112,15%	100	107	120	112,15%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	4 700	7 654	7 800	101,91%	60	0	0	-	4 760	7 654	7 800	101,91%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	12 418	16 745	18 565	110,87%	1 710	1 308	1 440	110,09%	14 128	18 053	20 005	110,81%
Hatósági díjak	10	11	10	90,91%	0	11	0	-	10	22	10	45,45%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10	11	10	90,91%	0	11	0	-	10	22	10	45,45%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	13 128	18 399	19 855	107,91%	2 615	1 498	2 150	143,52%	15 743	19 897	22 005	110,59%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	0	0	0	-	600	640	704	110,00%	600	640	704	110,00%
Béreköltség összesen:	0	0	0	-	600	640	704	110,00%	600	640	704	110,00%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	0	0	0	-	300	210	250	119,05%	300	210	250	119,05%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	58	0	64	-	0	0	0	-	58	0	64	-
Természetbeni juttatások	1 070	805	900	111,80%	300	546	500	91,58%	1 370	1 351	1 400	103,63%
Veresenydíjak	4 505	2 431	3 000	123,41%	85	0	0	-	4 590	2 431	3 000	123,41%
Vásárolt étellemezés	0	0	0	-	200	193	220	113,99%	200	193	220	113,99%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	10 125	10 508	11 340	107,92%	0	0	0	-	10 125	10 508	11 340	107,92%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	379	274	340	124,09%	54	0	60	-	433	274	400	145,99%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	16 137	14 018	15 644	111,60%	939	949	1 030	108,54%	17 076	14 967	16 674	111,41%
Szociális hozzájárulási adó	579	276	346	125,45%	46	37	119	322,57%	626	313	466	148,75%
Bérráfordulások összesen	579	276	346	125,45%	46	37	119	322,57%	626	313	466	148,75%
Személyi jellegű ráfordítások:	16 717	14 294	15 990	111,87%	1 585	1 626	1 853	113,98%	18 302	15 920	17 844	112,08%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
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:	29 945	32 693	35 845	109,64%	4 200	3 124	4 003	128,15%	34 145	35 817	39 849	111,26%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	1 375	3 077	3 580	116,35%	5 980	5 526	6 100	110,39%	7 355	8 603	9 680	112,52%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	11 500	17 599	15 500	88,07%	9 000	5 823	5 050	86,73%	20 500	23 422	20 550	87,74%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	7 000	13 714	12 800	93,34%	3 950	5 018	2 900	57,79%	10 950	18 732	15 700	83,81%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	20	82	20	24,39%	120	271	275	101,48%	140	353	295	83,57%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	8 300	16 855	10 275	60,96%	1 190	538	575	106,88%	9 490	17 393	10 850	62,38%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	600	781	820	104,99%	600	781	820	104,99%
Anyagköltség összesen:	28 195	51 327	42 175	82,17%	20 840	17 957	15 720	87,54%	49 035	69 284	57 895	83,56%
Szállítási költség	30 900	26 686	30 250	113,36%	13 200	10 522	12 750	121,17%	44 100	37 208	43 000	115,57%
Bérelti díjak	35 500	37 346	38 200	102,29%	38 150	31 165	31 380	100,69%	73 650	68 511	69 580	101,56%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	2 000	412	480	116,50%	2 000	412	480	116,50%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	0	-	50	57	50	87,72%	50	57	50	87,72%
Postai, távközlési költségek	400	367	445	121,25%	280	192	220	114,58%	680	559	665	118,96%
Tagdíjak	147	107	187	174,77%	710	479	555	115,87%	857	586	742	126,62%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 450	2 515	2 540	100,99%	0	0	0	-	2 450	2 515	2 540	100,99%
Egészségügyi szolgáltatások díja	130	463	470	101,51%	100	0	0	-	230	463	470	101,51%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	44	0	0,00%	0	0	0	-	0	44	0	0,00%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	800	491	500	101,83%	0	0	0	-	800	491	500	101,83%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	50	0	0	-	22 305	19 393	14 860	76,63%	22 355	19 393	14 860	76,63%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	6 850	7 021	7 385	105,18%	7 050	2 484	2 455	98,83%	13 900	9 505	9 840	103,52%
Nevezési díj, igazolások, játékgengedélyek díja	6 030	5 131	6 395	124,63%	12 850	12 843	13 550	105,50%	18 880	17 974	19 945	110,97%
Szállás költség	9 000	3 921	6 000	153,02%	14 100	14 272	16 400	114,91%	23 100	18 193	22 400	123,12%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 010	2 500	3 550	142,00%	1 450	2 081	2 125	102,11%	3 460	4 581	5 675	123,88%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	94 267	86 592	95 922	110,77%	112 245	93 900	94 825	100,99%	206 512	180 492	190 747	105,68%
Hatósági díjak	405	589	640	108,66%	80	34	35	102,94%	485	623	675	108,35%
Biztosítási díjak	150	158	160	101,27%	84	89	90	101,12%	234	247	250	101,21%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	555	747	800	107,10%	164	123	125	101,63%	719	870	925	106,32%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	6 804	0	0,00%	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások:	123 017	145 470	138 897	95,48%	133 249	111 980	110 670	98,83%	256 266	257 450	249 567	96,94%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	100 007	99 200	105 997	106,85%	33 262	33 045	36 089	109,21%	133 269	132 245	142 086	107,44%
Jutalom	8 375	4 337	8 499	195,96%	2 759	1 696	2 986	176,06%	11 134	6 033	11 485	190,37%
Béreköltség összesen:	108 382	103 537	114 496	110,58%	36 021	34 741	39 075	112,48%	144 403	138 278	153 571	111,06%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	630	1 075	1 100	102,33%	2 100	2 389	2 800	117,20%	2 730	3 464	3 900	112,59%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	5 977	4 604	5 558	120,72%	1 816	1 555	1 991	128,04%	7 793	6 159	7 549	122,57%
Természetbeni juttatások	1 980	2 078	2 110	101,54%	3 110	3 195	3 010	94,21%	5 090	5 273	5 120	97,10%
Veresenyidő	560	811	810	99,88%	910	964	980	101,66%	1 470	1 775	1 790	100,85%
Vásárolt élelmezés	17 600	13 881	14 900	107,34%	13 450	9 384	8 470	90,26%	31 050	23 265	23 370	100,45%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	94 323	91 581	100 149	109,36%	75 347	67 211	84 239	125,34%	169 670	158 792	184 388	116,12%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 277	1 126	1 244	110,45%	844	657	856	130,21%	2 122	1 783	2 099	117,73%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	122 347	115 156	125 871	109,30%	97 577	85 355	102 346	119,91%	219 925	200 511	228 216	113,82%
Szociális hozzájárulási adó	11 827	11 035	11 095	100,54%	6 985	6 000	6 964	116,06%	18 812	17 035	18 059	106,01%
Bérfelrakások összesen	11 827	11 035	11 095	100,54%	7 120	6 268	7 262	115,85%	18 947	17 303	18 357	106,09%
Személyi jellegű ráfordítások:	242 557	229 728	251 462	109,46%	140 719	126 364	148 682	117,66%	383 275	356 092	400 144	112,37%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	52 243	52 888	44 306	83,77%	1 077	1 077	1 134	105,29%	53 320	53 965	45 440	84,20%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	130	0	-	0	520	0	-	500	650	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	52 743	53 018	44 306	83,57%	1 077	1 597	1 134	71,01%	53 820	54 615	45 440	83,20%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	224	0	0,00%	0	65	0	0,00%	0	289	0	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások, értékesztések	0	2 312	0	0,00%	0	0	0	-	0	2 312	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	2 536	0	0,00%	0	65	0	0,00%	0	2 601	0	0,00%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	146	0	0,00%	0	0	0	-	0	146	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamvesztesség	0	205	0	0,00%	15	91	67	73,63%	15	296	67	22,64%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	351	0	0,00%	15	91	67	73,63%	15	442	67	15,16%
Összesen:	418 317	431 103	434 665	100,83%	275 060	240 097	260 553	108,52%	693 376	671 200	695 218	103,58%

CSAPATSPORTÁGAK																								
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																								
Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	500	1 525	1 600	104,92%	225	613	650	106,04%	0	203	200	98,52%	500	633	630	99,53%	150	103	500	485,44%	1 375	3 077	3 580	116,35%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	3 500	5 756	5 000	86,87%	2 500	3 345	3 500	104,63%	500	1 428	500	35,01%	3 000	4 848	4 000	82,51%	2 000	2 222	2 500	112,51%	11 500	17 599	15 500	88,07%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	1 500	6 068	5 000	82,40%	2 000	2 631	3 000	114,03%	400	190	200	105,26%	2 100	4 691	3 000	63,95%	1 000	134	1 600	1194,03%	7 000	13 714	12 800	93,34%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	0	42	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	20	40	20	50,00%	0	0	0	-	20	82	20	24,39%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	3 500	8 797	4 375	49,73%	2 700	4 787	2 850	59,54%	0	155	50	32,26%	2 100	3 116	3 000	96,28%	0	0	0	-	8 300	16 855	10 275	60,96%
Anyagköltség összesen:	9 000	22 188	15 975	72,00%	7 425	11 376	10 000	87,90%	900	1 976	950	48,08%	7 720	13 328	10 650	79,91%	3 150	2 459	4 600	187,07%	28 195	51 327	42 175	82,17%
Szállítási költség	6 200	3 664	4 000	109,17%	12 000	10 082	10 500	104,15%	1 500	196	250	127,55%	11 000	11 254	11 500	102,19%	200	1 490	4 000	268,46%	30 900	26 686	30 250	113,36%
Bérleti díjak	9 500	11 528	11 600	100,62%	16 000	15 292	15 500	101,36%	1 000	474	500	105,49%	9 000	9 967	10 000	100,33%	0	85	600	705,88%	35 500	37 346	38 200	102,29%
Postai, távközlési költségek	70	64	70	109,38%	140	142	140	98,59%	0	0	0	-	150	130	135	103,85%	40	31	100	322,58%	400	367	445	121,25%
Tagdíjak	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	1	1	1	100,00%	80	40	80	200,00%	40	40	80	200,00%	147	107	187	174,77%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	800	989	1 000	101,11%	600	789	790	100,13%	0	0	0	-	850	688	700	101,74%	200	49	50	102,04%	2 450	2 515	2 540	100,99%
Egészségügyi szolgáltatások díja	20	192	200	104,17%	50	151	150	99,34%	10	0	0	-	50	120	120	100,00%	0	0	0	-	130	463	470	101,51%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	44	0	-	0	0	0	-	0	44	0	0,00%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	10	0	-	480	481	500	103,95%	0	0	0	-	280	0	0	-	40	0	0	-	800	491	500	101,83%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	2 250	2 639	2 800	106,10%	4 500	4 299	4 500	104,68%	50	83	85	102,41%	0	0	0	-	50	0	0	-	6 850	7 021	7 385	105,18%
Nevezési díj, igazolások, játékgedélyek díja	3 500	2 030	2 200	108,37%	1 100	1 396	1 400	100,29%	80	71	95	133,80%	1 200	1 441	1 500	104,09%	150	193	1 200	621,76%	6 030	5 131	6 395	124,63%
Szállás költség	2 500	2 850	3 000	105,26%	3 500	506	2 000	395,26%	0	0	0	-	3 000	565	1 000	176,99%	0	0	0	-	9 000	3 921	6 000	153,02%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 100	736	800	108,70%	150	782	800	102,30%	60	40	0	-	700	932	950	101,93%	0	10	1 000	10000,00%	2 010	2 500	3 550	142,00%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	25 941	24 703	25 671	103,92%	38 545	33 945	36 305	106,95%	2 701	865	931	107,63%	26 310	25 181	25 985	103,19%	770	1 898	7 030	370,39%	94 267	86 592	95 922	110,77%
Hatósági díjak	120	134	135	100,75%	55	72	75	104,17%	40	38	40	105,26%	150	189	190	100,53%	40	156	200	128,21%	405	589	640	108,66%
Bizosítási díjak	0	0	0	-	150	158	160	101,27%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	150	158	160	101,27%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	120	134	135	100,75%	205	230	235	102,17%	40	38	40	105,26%	150	189	190	100,53%	40	156	200	128,21%	555	747	800	107,10%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6 804	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6 804	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások:	35 061	47 025	41 781	88,85%	46 175	45 551	46 540	102,17%	3 641	9 683	1 921	19,84%	34 180	38 698	36 825	95,16%	3 960	4 513	11 830	262,13%	123 017	145 470	138 897	95,48%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	45 713	41 110	38 660	94,04%	20 792	20 618	22 018	106,79%	0	64	0	-	29 055	33 072	37 567	113,59%	4 447	4 336	7 752	178,78%	100 007	99 200	105 997	106,85%
Jutalom	3 850	1 660	3 138	189,04%	1 733	481	1 835	381,50%	0	0	0	-	2 421	2 016	3 130	155,26%	371	180	396	220,00%	8 375	4 337	8 499	195,96%
Bérköltség összesen:	49 563	42 770	41 798	97,73%	22 525	21 099	23 853	113,05%	0	64	0	-	31 476	35 088	40 697	115,99%	4 818	4 516	8 148	180,43%	108 382	103 537	114 496	110,58%
Betegszabadság, táppénz és költségértételek	0	445	450	101,12%	60	307	310	100,98%	0	0	0	-	500	290	290	100,00%	70	33	50	151,52%	630	1 075	1 100	102,33%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 982	1 986	2 087	105,09%	1 120	933	1 214	130,12%	0	0	0	-	1 506	1 374	1 650	120,09%	369	311	607	195,18%	5 977	4 604	5 558	120,72%
Természetbeni juttatások	900	782	800	102,30%	150	298	300	100,67%	0	0	0	-	900	936	950	101,50%	30	62	60	96,77%	1 980	2 078	2 110	101,54%
Veresenydíjak	10	0	0	-	50	10	0	0,00%	0	40	0	-	400	662	660	99,70%	100	99	150	151,52%	560	811	810	99,88%
Vásárolt ételmezés	3 500	3 748	3 800	101,39%	6 500	4 338	4 500	103,73%	800	378	400	105,82%	6 500	4 987	5 000	100,26%	300	430	1 200	279,07%	17 600	13 881	14 900	107,34%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	30 235	30 009	33 077	110,22%	21 184	21 259	23 642	111,21%	8 852	9 403	9 892	105,20%	31 315	28 621	26 589	92,90%	2 737	2 289	6 949	303,58%	94 323	91 581	100 149	109,36%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	622	427	467	109,32%	200	205	247	120,27%	0	0	0	-	394	436	426	97,61%	62	58	105	180,53%	1 277	1 126	1 244	110,45%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	38 249	37 397	40 681	108,78%	29 264	27 350	30 213	110,47%	9 652	9 821	10 292	104,80%	41 515	37 306	35 565	95,33%	3 668	3 282	9 121	277,90%	122 347	115 156	125 871	109,30%
Szociális hozzájárulási adó	5 294	4 708	3 822	81,18%	1 607	1 605	1 863	116,07%	225	65	56	86,15%	3 907	4 020	4 343	108,03%	794	637	1 011	158,76%	11 827	11 035	11 095	100,54%
Bérráulékok összesen	5 294	4 708	3 822	81,18%	1 607	1 605	1 863	116,1																

EGYÉNI SPORTÁGAK																																				
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																																				
Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Ökölvívás/Kerékpár				Úszás				Tollaslabda				Tájékozási futás				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év					
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%				
Üzemanyag, gázdíj költsége	1 700	1 086	1 100	101,29%	30	0	300	-	0	13	0	-	1 600	2 162	2 200	101,76%	400	1 114	1 200	107,72%	1 000	495	500	101,01%	500	133	200	150,38%	750	523	600	114,72%	5 980	5 526	6 100	110,39%
Éven belül elhasználdó sport.munkaruházat	2 000	1 188	1 200	101,01%	500	0	500	-	0	0	0	-	1 500	2 154	1 500	69,64%	1 000	884	0	-	2 500	1 275	1 000	78,43%	1 000	322	350	108,70%	500	0	500	-	9 000	5 823	5 050	86,73%
Éven belül elhasználdó sport.egyéb eszközök	1 500	1 805	800	44,32%	0	0	100	-	0	0	0	-	1 000	1 624	1 000	61,58%	500	0	200	-	300	0	200	-	500	1 509	500	33,13%	150	80	100	125,00%	3 950	5 018	2 900	57,79%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	0	0	0	-	0	7	10	142,86%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	120	264	265	100,38%	0	0	0	-	0	0	0	-	120	271	275	101,48%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	300	193	200	103,63%	0	0	0	-	20	11	20	181,82%	100	267	270	101,12%	550	0	0	-	150	52	60	115,38%	20	0	0	-	50	15	25	166,67%	1 190	538	575	106,88%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	500	770	800	103,90%	100	0	0	-	0	11	20	181,82%	0	0	0	-	0	0	0	-	600	781	820	104,99%
Anyagköltség összesen:	5 500	4 272	3 300	77,25%	530	7	910	13000,00%	20	24	20	83,33%	4 700	6 977	5 770	82,70%	2 550	1 998	1 400	70,07%	4 070	2 097	2 045	97,52%	2 020	1 964	1 050	53,46%	1 450	618	1 225	198,22%	20 840	17 957	15 720	87,54%
Szállítási költség	3 000	4 403	4 000	90,85%	0	133	400	300,75%	1 500	106	800	754,72%	500	0	0	-	3 800	1 489	3 000	201,48%	4 000	3 725	3 800	102,01%	400	536	600	111,94%	0	130	150	115,38%	13 200	10 522	12 750	121,17%
Bérelti díjak	15 000	13 128	13 200	100,55%	2 500	2 092	2 100	100,38%	0	0	0	-	5 500	5 058	5 100	100,83%	1 500	0	0	-	11 000	8 981	9 000	100,21%	2 200	1 844	1 900	103,04%	450	62	80	129,03%	38 150	31 165	31 380	100,69%
Karbantartási költségek	0	21	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	300	25	30	120,00%	0	30	50	166,67%	1 700	336	400	119,05%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 000	412	480	116,50%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	0	-	0	10	0	-	0	28	30	107,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	50	19	20	105,26%	0	0	0	-	0	0	0	-	50	57	50	87,72%
Postai, távközlési költségek	200	129	150	116,28%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	80	63	70	111,11%	0	0	0	-	0	0	0	-	280	192	220	114,58%
Tagdíjak	100	100	100	100,00%	140	135	140	103,70%	50	55	55	100,00%	30	30	30	100,00%	120	25	30	120,00%	100	78	80	102,56%	20	10	20	200,00%	150	46	100	217,39%	710	479	555	115,87%
Egészségügyi szolgáltatások díja	50	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	50	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	12 550	10 938	6 570	60,07%	0	0	0	-	4 940	3 500	4 620	132,00%	1 295	1 295	1 360	105,02%	0	0	0	-	3 520	3 660	2 310	63,11%	0	0	0	-	0	0	0	-	22 305	19 393	14 860	76,63%
Játékeztető,versenybírói, egyéb munkaerő díja	7 000	2 429	2 400	98,81%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	50	55	55	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	7 050	2 484	2 455	98,83%
Nevezési díj, igazolások, játékekengedélyek díja	900	1 338	1 350	100,90%	50	74	300	405,41%	500	325	400	123,08%	2 000	3 336	3 400	101,92%	1 200	159	500	314,47%	4 800	4 092	4 000	97,75%	400	443	500	112,87%	3 000	3 076	3 100	100,78%	12 850	12 843	13 550	105,50%
Szállás költség	2 500	3 998	4 000	100,05%	0	0	400	-	0	0	0	-	2 800	4 274	4 000	93,59%	2 500	1 722	4 000	232,29%	4 500	3 219	2 800	86,98%	0	0	0	-	1 800	1 059	1 200	113,31%	14 100	14 272	16 400	114,91%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	600	662	700	105,74%	0	60	0	-	0	187	200	106,95%	100	227	225	99,12%	100	47	100	212,77%	600	649	650	100,15%	0	0	0	-	50	249	250	100,40%	1 450	2 081	2 125	102,11%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	41 900	37 146	32 470	87,41%	2 690	2 504	3 340	133,39%	6 990	4 201	6 105	145,32%	12 525	14 245	14 145	99,30%	9 220	3 472	7 680	221,20%	30 450	24 877	23 185	93,20%	3 020	2 833	3 020	106,60%	5 450	4 622	4 880	105,58%	112 245	93 900	94 825	100,99%
Hatósági díjak	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	80	34	35	102,94%	0	0	0	-	0	0	0	-	80	34	35	102,94%
Biztosítási díjak	84	89	90	101,12%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	84	89	90	101,12%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	84	89	90	101,12%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	80	34	35	102,94%	0	0	0	-	0	0	0	-	164	123	125	101,63%
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:	47 484	41 507	35 860	86,40%	3 220	2 511	4 250	169,26%	7 010	4 225	6 125	144,97%	17 225	21 222	19 915	93,84%	11 770	5 470	9 080	166,00%	34 600	27 008	25 265	93,55%	5 040	4 797	4 070	84,84%	6 900	5 240	6 105	116,51%	133 249	111 980	110 670	98,83%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	17 416	17 460	19 206	110,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	7 379	7 040	7 744	110,00%	0	0	0	-	8 467	8 545	9 139	106,95%	0	0	0	-	0	0	0	-	33 262	33 045	36 089	109,21%
Jutalom	1 451	745	1 600	214,77%	0	0	0	-	0	0	0	-	665	577	704	122,01%	0	0	0	-	643	374	682	182,35%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 759	1 696	2 986	176,06%
Béreköltség összesen:	18 867	18 205	20 806	114,29%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 044	7 617	8 448	110,91%	0	0	0	-	9 110	8 919	9 821	110,11%	0	0	0	-	0	0	0	-	36 021	34 741	39 075	112,48%
Betegszabadság, táppénz és költségértételek	1 900	1 943	1 950	100,36%	0	203	700	344,83%	0	0	0	-	150	0	0	-	0	243	150	61,73%	0	0	0	-	0	0	0	-	50	0	0	-	2 100	2 389	2 800	117,20%
Cafeteria, egyéb dolgozó jututtások	1 107	933	1 214	130,12%	0	0	0	-	0	0	0	-	369	311	405	130,23%	0	0	0	-	340	311	372	119,61%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 816	1 555	1 991	128,04%
Természetbeni jututtások	2 000	2 127	2 000	94,03%	0	0	0	-	0	7	10	142,86%	300	556	500	89,93%	200	19	0	-	500	486	500	102,88%	10	0	0	-	100	0	0	-	3 110	3 195	3 010	94,21%
Veresenydíjak	50	116	120	103,45%	10	0	0	-	0	26	30	115,38%	0	0	0	-	0	0	0	-	800	822	830	100,97%	0	0	0	-	50	0	0	-	910	964	980	101,66%
Vásárolt élelmezés	3 500	2 888	2 300	79,64%	0	28	100	357,14%	0	0	0	-	1 800	2 227	1 600	71,85%	2 000	58	1 000																	

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	2 000	2 076	2 100	101,16%	1 400	1 388	1 050	75,65%	3 400	3 464	3 150	90,94%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	75 596	59 989	54 209	90,36%	75 596	59 989	54 209	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	0	4	0	-	100	22	810	3681,82%	100	26	810	3115,38%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	0	0	0	-	2 350	745	770	103,36%	2 350	745	770	103,36%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	25	15	20	133,33%	300	320	825	257,81%	325	335	845	252,24%
Vízdíj	0	0	0	-	5 082	4 287	4 176	97,41%	5 082	4 287	4 176	97,41%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	15	29	30	-	5 700	4 742	4 600	97,01%	5 715	4 771	4 630	97,04%
Karbantartási anyagok költsége	500	818	820	100,24%	2 000	698	850	121,78%	2 500	1 516	1 670	110,16%
Anyagköltség összesen:	2 540	2 942	2 970	100,95%	92 528	72 191	67 290	93,21%	95 068	75 133	70 260	93,51%
Szállítási költség	150	776	800	103,09%	350	515	535	103,88%	500	1 291	1 335	103,41%
Bérleti díjak	0	882	900	102,04%	1 575	8 711	24 424	280,38%	1 575	9 593	25 324	263,98%
Karbantartási költségek	4 000	4 982	5 000	100,36%	25 013	25 436	20 850	81,97%	29 013	30 418	25 850	84,98%
Hirdetés, reklámköltség	0	0	0	-	220	360	30	8,33%	220	360	30	8,33%
Postai, távközlési költségek	40	32	35	109,38%	425	379	390	102,90%	465	411	425	103,41%
Tagdíjak	2	0	0	-	0	0	0	-	2	0	0	-
Számv.,könyvziszg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	155	0	0,00%	0	155	0	-
Egészségügyi szolgáltatások díja	0	336	350	104,17%	1 020	1 633	4 483	274,53%	1 020	1 969	4 833	245,45%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	10	10	100,00%	26 106	24 610	25 349	103,00%	26 116	24 620	25 359	103,00%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	1 905	0	-	0	1 905	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	500	528	560	106,01%	8 938	7 445	9 456	127,02%	9 438	7 973	10 016	125,62%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	0	0	0	-	3 600	2 523	1 640	64,99%	3 600	2 523	1 640	64,99%
Távolszolgáltatás díja	0	0	0	-	27 208	26 325	28 918	109,85%	27 208	26 325	28 918	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	1 200	1 189	1 600	134,57%	8 183	10 632	14 418	135,61%	9 383	11 821	16 018	135,50%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	5 902	8 735	9 255	105,95%	102 638	110 629	130 493	117,96%	108 540	119 364	139 748	117,08%
Hatósági díjak	75	386	400	103,63%	40	4	34	850,00%	115	390	434	111,28%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	0	0	0	-	280	135	140	103,70%	280	135	140	103,70%
Biztosítási díjak	3 600	3 593	3 600	100,19%	2 100	1 715	1 860	108,45%	5 700	5 308	5 460	102,86%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	3 675	3 979	4 000	100,53%	2 420	1 854	2 034	109,71%	6 095	5 833	6 034	103,45%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	5 557	7 634	6 500	85,15%	5 557	7 634	6 500	85,15%
Anyagjellegű ráfordítások:	12 117	15 656	16 225	103,63%	203 143	192 308	206 317	107,28%	215 260	207 964	222 542	107,01%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	33 928	32 709	35 508	108,56%	43 690	37 437	39 488	105,48%	77 618	70 146	74 996	106,91%
Jutalom	3 943	5 719	4 059	70,97%	2 528	1 578	2 804	177,69%	6 471	7 297	6 863	94,05%
Bérek költség összesen:	37 871	38 428	39 567	102,96%	46 218	39 015	42 292	108,40%	84 089	77 443	81 859	105,70%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	150	71	150	211,27%	500	725	650	89,66%	650	796	800	100,50%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	1 506	1 348	1 618	120,03%	2 644	2 102	2 832	134,73%	4 150	3 450	4 450	128,99%
Természetbeni juttatások	110	239	250	104,60%	800	994	3 089	310,76%	910	1 233	3 339	270,80%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	0	0	-	2 500	1 729	1 600	92,54%	2 500	1 729	1 600	92,54%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	253	244	307	125,67%	553	491	1 000	203,74%	805	735	1 307	177,82%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	2 019	1 902	2 325	122,22%	7 047	6 041	9 171	151,82%	9 065	7 943	11 496	144,73%
Szociális hozzájárulási adó	5 142	5 206	5 409	103,89%	5 725	4 263	6 185	145,09%	10 867	9 469	11 594	122,44%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	2 300	1 438	976	67,87%	2 300	1 438	976	67,87%
Bérfelrakások összesen	5 142	5 206	5 409	103,89%	8 025	5 701	7 161	125,61%	13 167	10 907	12 570	115,25%
Személyi jellegű ráfordítások:	45 032	45 536	47 300	103,87%	61 290	50 757	58 625	115,50%	106 321	96 293	105 925	110,00%
Terv szerinti értéksökkenési leírás:	150	0	0	-	11 436	11 338	9 802	86,45%	11 586	11 338	9 802	86,45%
Használatbavételkor egyösszegben elsz. écs.	100	0	0	-	1 000	614	500	81,43%	1 100	614	500	81,43%
Értéksökkenési leírás összesen:	250	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%	12 686	11 952	10 302	86,19%
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 000	1 455	1 500	103,09%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%
Egyéb ráfordítások összesen:	1 000	1 455	1 500	103,09%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	58 399	62 647	65 025	103,80%	276 868	255 017	275 244	107,93%	335 267	317 664	340 269	107,12%

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag, gázdíj költsége	500	440	500	113,64%	900	948	550	58,02%	0	0	0	-	1 400	1 388	1 050	75,65%
Villamosenergia díj	39 995	35 696	42 194	118,20%	35 586	24 282	12 000	49,42%	15	11	15	136,36%	75 596	59 989	54 209	90,36%
Éven belül elhasználódó sport-,munkaruházat	100	22	810	3681,82%	0	0	0	-	0	0	0	-	100	22	810	3681,82%
Éven belül elhasználódó sport-,egyéb eszközök	250	632	650	102,85%	2 100	113	120	-	0	0	0	-	2 350	745	770	103,36%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	150	166	670	403,61%	150	154	155	100,65%	0	0	0	-	300	320	825	257,81%
Vízdíj	3 416	2 922	3 100	106,09%	1 545	1 220	950	77,87%	121	145	126	86,90%	5 082	4 287	4 176	97,41%
Tisztítószer, egyéb anyagköltségek	4 900	4 189	4 300	102,65%	800	553	300	54,25%	0	0	0	-	5 700	4 742	4 600	97,01%
Karbantartási anyagok költsége	1 600	607	650	107,08%	400	91	200	219,78%	0	0	0	-	2 000	698	850	121,78%
Anyagköltség összesen:	50 911	44 674	52 874	118,36%	41 481	27 361	14 275	52,17%	136	156	141	90,38%	92 528	72 191	67 290	93,21%
Szállítási költség	350	332	350	105,42%	0	183	185	101,09%	0	0	0	-	350	515	535	103,88%
Bérleti díjak	1 275	1 406	1 450	103,13%	300	7 305	22 974	314,50%	0	0	0	-	1 575	8 711	24 424	280,38%
Karbantartási költségek	14 013	16 911	15 000	88,70%	9 500	7 381	5 600	75,87%	1 500	1 144	250	21,85%	25 013	25 436	20 850	81,97%
Hirdetés, reklámköltség	110	0	0	-	110	360	30	8,33%	0	0	0	-	220	360	30	8,33%
Postai, távközlési költségek	225	199	210	105,53%	200	180	180	100,00%	0	0	0	-	425	379	390	102,90%
Számv.,könyvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	155	0	0,00%	0	0	0	-	0	155	0	0,00%
Egészségügyi szolgáltatások díja	1 000	1 633	4 483	274,53%	20	0	0	-	0	0	0	-	1 020	1 633	4 483	274,53%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	22 016	21 406	23 000	107,45%	3 850	2 977	2 100	70,54%	240	227	249	109,69%	26 106	24 610	25 349	103,00%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	1 905	0	0,00%	0	0	0	-	0	1 905	0	-
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	1 199	807	1 856	230,02%	7 739	6 638	7 600	114,49%	0	0	0	-	8 938	7 445	9 456	127,02%
Játékvezetői,versenybírói, egyéb munkaerő díja	800	1 439	1 540	107,00%	2 800	1 084	100	9,23%	0	0	0	-	3 600	2 523	1 640	64,99%
Távhőszolgáltatás díja	27 208	26 325	28 918	109,85%	0	0	0	-	0	0	0	-	27 208	26 325	28 918	109,85%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	7 543	10 073	13 808	137,08%	500	457	500	109,41%	140	102	110	107,84%	8 183	10 632	14 418	135,61%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	75 739	80 531	90 615	112,52%	25 019	28 625	39 269	137,18%	1 880	1 473	609	41,34%	102 638	110 629	130 493	117,96%
Hatósági díjak	30	0	30	-	10	4	4	100,00%	0	0	0	-	40	4	34	85,00%
Pénzügyi szolgáltatási díjak	0	0	0	-	280	135	140	103,70%	0	0	0	-	280	135	140	103,70%
Biztosítási díjak	1 600	1 377	1 500	108,93%	400	338	360	106,51%	100	0	0	-	2 100	1 715	1 860	108,45%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 630	1 377	1 530	111,11%	690	477	504	105,66%	100	0	0	-	2 420	1 854	2 034	109,71%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 800	7 206	6 500	90,20%	757	428	0	0,00%	0	0	0	-	5 557	7 634	6 500	85,15%
Anyagjellegű ráfordítások:	133 080	133 788	151 519	113,25%	67 947	56 891	54 048	95,00%	2 116	1 629	750	46,04%	203 143	192 308	206 317	107,28%
Teljes és alkalmi munkavállalók bérköltsége	29 260	27 528	33 427	121,43%	14 430	9 909	6 061	61,17%	0	0	0	-	43 690	37 437	39 488	105,48%
Jutalom	2 528	1 578	2 804	177,69%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 528	1 578	2 804	177,69%
Béreköltség összesen:	31 788	29 106	36 231	124,48%	14 430	9 909	6 061	61,17%	0	0	0	-	46 218	39 015	42 292	108,40%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	450	645	650	100,78%	50	80	0	0,00%	0	0	0	-	500	725	650	89,66%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 584	2 102	2 832	134,73%	60	0	0	-	0	0	0	-	2 644	2 102	2 832	134,73%
Természetbeni juttatások	700	966	3 089	319,77%	100	28	0	0,00%	0	0	0	-	800	994	3 089	310,76%
Veresenydíjak	0	0	0	-	50	0	0	-	0	0	0	-	50	0	0	-
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	14	0	-	2 500	1 715	1 600	93,29%	0	0	0	-	2 500	1 729	1 600	92,54%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	524	486	1 000	205,84%	29	5	0	0,00%	0	0	0	-	553	491	1 000	203,74%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	4 258	4 213	7 571	179,71%	2 789	1 828	1 600	87,53%	0	0	0	-	7 047	6 041	9 171	151,82%
Szociális hozzájárulási adó	4 305	3 408	5 421	159,06%	1 419	855	764	89,40%	0	0	0	-	5 725	4 263	6 185	145,09%
Egysz.fogl. közteher	200	276	400	144,93%	2 100	1 162	576	49,57%	0	0	0	-	2 300	1 438	976	67,87%
Bérfelrakások összesen	4 505	3 684	5 821	158,00%	3 519	2 017	1 340	66,46%	0	0	0	-	8 025	5 701	7 161	125,61%
Személyi jellegű ráfordítások:	40 551	37 003	49 623	134,11%	20 738	13 754	9 001	65,45%	0	0	0	-	61 290	50 757	58 625	115,50%
Terv szerinti értéksökkenési leírás:	10 434	10 336	9 264	89,63%	1 002	1 002	538	53,69%	0	0	0	-	11 436	11 338	9 802	86,45%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	516	500	96,90%	500	98	0	0,00%	0	0	0	-	1 000	614	500	81,43%
Értéksökkenési leírás összesen:	10 934	10 852	9 764	89,97%	1 502	1 100	538	48,91%	0	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%
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:	184 565	181 643	210 906	116,11%	90 187	71 745	63 587	88,63%	2 116	1 629	750	46,04%	276 868	255 017	275 244	107,93%

3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAGZATÓSÁG				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	100	100	100	100,00%	91 400	98 170	95 640	97,42%	140 932	135 857	113 175	83,30%	232 432	234 127	208 915	89,23%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	197 374	170 907	195 370	114,31%	763 634	745 352	771 127	103,46%	198 708	203 658	236 053	115,91%	1 159 716	1 119 917	1 202 550	107,38%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	43 047	42 965	44 364	103,26%	286 907	291 205	283 827	97,47%	215 260	207 964	222 542	107,01%	545 213	542 134	550 733	101,59%
V. Személyi jellegű ráfordítások	151 846	136 264	161 120	118,24%	455 123	423 233	473 103	111,78%	106 321	96 293	105 925	110,00%	713 290	655 790	740 147	112,86%
VI. Értécsökkenési leírás	5 544	4 635	2 600	56,09%	95 030	102 083	87 431	85,65%	12 686	11 952	10 302	86,19%	113 260	118 670	100 333	84,55%
VII. Egyéb ráfordítások	1 600	1 301	1 600	122,98%	15 000	17 651	15 000	84,98%	1 000	1 455	1 500	103,09%	17 600	20 407	18 100	88,70%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-4 563	-14 158	-14 214	100,39%	2 974	9 350	7 406	79,21%	4 373	21 851	8 959	41,00%	2 785	17 043	2 152	12,62%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	61	200	327,87%	20	0	0	-	0	0	0	-	21	61	200	327,87%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	25	10	40,00%	15	445	67	15,06%	0	0	0	-	25	470	77	16,38%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-9	36	190	527,78%	5	-445	-67	15,06%	0	0	0	-	-4	-409	123	-30,07%
C. Adózás előtti eredmény	-4 572	-14 122	-14 024	99,30%	2 979	8 905	7 339	82,42%	4 373	21 851	8 959	41,00%	2 781	16 634	2 275	13,67%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG																
MEGNEVEZÉS	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-	76 600	82 305	79 675	96,80%	14 800	15 865	15 965	100,63%	91 400	98 170	95 640	97,42%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	121 983	123 767	122 652	99,10%	620 451	598 739	622 975	104,05%	21 200	22 846	25 500	111,62%	763 634	745 352	771 127	103,46%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	14 898	13 858	12 255	88,43%	256 266	257 450	249 567	96,94%	15 743	19 897	22 005	110,59%	286 907	291 205	283 827	97,47%
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 546	51 221	55 115	107,60%	383 275	356 092	400 144	112,37%	18 302	15 920	17 844	112,08%	455 123	423 233	473 103	111,78%
VI. Értécsökkenési leírás	41 110	47 468	41 991	88,46%	53 820	54 615	45 440	83,20%	100	0	0	-	95 030	102 083	87 431	85,65%
VII. Egyéb ráfordítások	15 000	15 050	15 000	99,67%	0	2 601	0	0,00%	0	0	0	-	15 000	17 651	15 000	84,98%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-2 571	-3 830	-1 709	44,62%	3 690	10 286	7 499	72,91%	1 855	2 894	1 616	55,85%	2 974	9 350	7 406	79,21%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	20	0	0	-	0	0	0	-	20	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	0	0,00%	15	442	67	15,16%	0	0	0	-	15	445	67	15,06%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-3	0	0,00%	5	-442	-67	15,16%	0	0	0	-	5	-445	-67	15,06%
C. Adózás előtti eredmény	-2 571	-3 833	-1 709	44,59%	3 695	9 844	7 432	75,50%	1 855	2 894	1 616	55,85%	2 979	8 905	7 339	82,42%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐ ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
MEGNEVEZÉS	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	14 800	15 865	15 965	100,63%	0	0	0	-	14 800	15 865	15 965	100,63%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	17 000	19 721	21 500	109,02%	4 200	3 125	4 000	128,00%	21 200	22 846	25 500	111,62%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 128	18 399	19 855	107,91%	2 615	1 498	2 150	143,52%	15 743	19 897	22 005	110,59%
V. Személyi jellegű ráfordítások	16 717	14 294	15 990	111,87%	1 585	1 626	1 853	113,98%	18 302	15 920	17 844	112,08%
VI. Értécsökkenési leírás	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	1 855	2 893	1 620	55,99%	0	1	-3	-335,00%	1 855	2 894	1 616	55,85%
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	1 855	2 893	1 620	55,99%	0	1	-3	-335,00%	1 855	2 894	1 616	55,85%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport												
MEGNEVEZÉS	Csapat sportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	23 870	31 112	27 405	88,08%	52 730	51 193	52 270	102,10%	76 600	82 305	79 675	96,80%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	393 737	402 953	409 671	101,67%	226 714	195 786	213 304	108,95%	620 451	598 739	622 975	104,05%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	123 017	145 470	138 897	95,48%	133 249	111 980	110 670	98,83%	256 266	257 450	249 567	96,94%
V. Személyi jellegű ráfordítások	242 557	229 728	251 462	109,46%	140 719	126 364	148 682	117,66%	383 275	356 092	400 144	112,37%
VI. Értécsökkenési leírás	52 743	53 018	44 306	83,57%	1 077	1 597	1 134	71,01%	53 820	54 615	45 440	83,20%
VII. Egyéb ráfordítások	0	2 536	0	0,00%	0	65	0	0,00%	0	2 601	0	0,00%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-710	3 313	2 411	72,78%	4 399	6 973	5 088	72,96%	3 690	10 286	7 499	72,91%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	20	0	0	-	20	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	351	0	0,00%	15	91	67	73,63%	15	442	67	15,16%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-351	0	0,00%	5	-91	-67	73,63%	5	-442	-67	15,16%
C. Adózás előtti eredmény	-710	2 962	2 411	81,41%	4 404	6 882	5 021	72,95%	3 695	9 844	7 432	75,50%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - CSAPATSPORTÁGAK																								
MEGNEVEZÉS	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	8 350	7 776	8 075	103,85%	6 600	6 551	6 350	96,93%	420	7 602	490	6,45%	7 000	7 329	7 660	104,52%	1 500	1 854	4 830	260,52%	23 870	31 112	27 405	88,08%
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	135 276	142 905	136 831	95,75%	100 938	98 056	104 133	106,20%	13 282	12 440	11 940	95,98%	132 213	137 426	130 367	94,86%	12 028	12 126	26 400	217,71%	393 737	402 953	409 671	101,67%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	35 061	47 025	41 781	88,85%	46 175	45 551	46 540	102,17%	3 641	9 683	1 921	19,84%	34 180	38 698	36 825	95,16%	3 960	4 513	11 830	262,13%	123 017	145 470	138 897	95,48%
V. Személyi jellegű ráfordítások	93 106	84 875	86 301	101,68%	53 396	50 054	55 929	111,74%	9 877	9 950	10 348	104,00%	76 898	76 414	80 605	105,48%	9 280	8 435	18 280	216,72%	242 557	229 728	251 462	109,46%
VI. Értécsökkenési leírás	16 238	16 069	16 174	100,65%	8 303	8 427	7 482	88,79%	110	169	161	95,27%	28 092	28 353	20 489	72,26%	0	0	0	-	52 743	53 018	44 306	83,57%
VII. Egyéb ráfordítások	0	1 972	0	0,00%	0	60	0	0,00%	0	0	0	-	0	174	0	0,00%	0	330	0	-	0	2 536	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-779	740	650	87,90%	-336	515	532	103,39%	74	240	0	0,00%	43	1 116	108	9,72%	288	702	1 120	159,55%	-710	3 313	2 411	72,78%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	147	0	-	0	27	0	-	0	175	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	351	0	0,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	-147	0	-	0	-27	0	-	0	-175	0	0,00%	0	-2	0	0,00%	0	0	0	-	0	-351	0	0,00%
C. Adózás előtti eredmény	-779	593	650	109,69%	-336	488	532	109,11%	74	65	0	0,00%	43	1 114	108	9,74%	288	702	1 120	159,55%	-710	2 962	2 411	81,41%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - EGYÉNI SPORTÁGAK																																				
MEGNEVEZÉS	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Ökölvívás/Kerékpár				Úszás				Tollaslabda				Tájékozáási futás				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év					
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%	ezer Ft	%		
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 750	15 934	15 400	96,65%	1 800	1 955	2 050	104,86%	2 280	2 237	1 800	80,46%	5 300	6 593	8 275	125,51%	1 500	709	700	98,73%	17 900	20 747	21 300	102,67%	1 500	1 473	1 545	104,89%	1 700	1 545	1 200	77,67%	52 730	51 193	52 270	102,10%
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	86 400	81 050	78 600	96,98%	5 500	5 847	9 500	162,48%	5 300	2 434	4 620	189,81%	33 400	36 186	35 942	99,33%	25 500	13 448	30 480	226,65%	55 184	42 555	39 562	92,97%	6 430	7 173	5 750	80,16%	9 000	7 093	8 850	124,77%	226 714	195 786	213 304	108,95%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	47 484	41 507	35 860	86,40%	3 220	2 511	4 250	169,26%	7 010	4 225	6 125	144,97%	17 225	21 222	19 915	93,84%	11 770	5 470	9 080	166,00%	34 600	27 008	25 265	93,55%	5 040	4 797	4 070	84,84%	6 900	5 240	6 105	116,51%	133 249	111 980	110 670	98,83%
V. Személyi jellegű ráfordítások	58 265	54 728	57 167	104,46%	3 310	3 939	6 836	173,55%	0	35	41	117,14%	20 769	20 365	23 929	117,50%	15 671	10 151	22 000	216,73%	36 840	31 528	32 569	103,30%	2 540	2 673	2 872	107,44%	3 324	2 945	3 268	110,97%	140 719	126 364	148 682	117,66%
VI. Értéksökkenési leírás	0	520	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	100	-	1 002	1 002	959	95,71%	0	0	0	-	75	75	75	100,00%	1 077	1 597	1 134	71,01%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	50	0	0,00%	0	0	0	-	0	15	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	65	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	1 401	229	973	424,72%	770	1 352	464	34,32%	570	411	254	61,80%	706	1 142	373	32,64%	-441	-1 464	0	-	642	3 749	2 069	55,20%	350	1 176	353	30,02%	401	378	602	159,26%	4 399	6 973	5 088	72,96%
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	15	66	65	98,48%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	16	0	0,00%	0	7	0	-	0	2	2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	15	91	67	73,63%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-15	-66	-65	98,48%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	-16	0	0,00%	0	-7	0	-	0	-2	-2	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	-15	-91	-67	73,63%
C. Adózás előtti eredmény	1 386	163	908	556,81%	770	1 352	464	34,32%	570	411	254	61,80%	706	1 126	373	33,10%	-441	-1 471	0	-	642	3 747	2 067	55,17%	350	1 176	353	30,02%	401	378	602	159,26%	4 384	6 882	5 021	72,95%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
MEGNEVEZÉS	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 750	5 273	5 250	99,56%	139 182	130 584	107 925	82,65%	140 932	135 857	113 175	83,30%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	55 247	56 444	59 861	106,05%	143 461	147 214	176 192	119,68%	198 708	203 658	236 053	115,91%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 117	15 656	16 225	103,63%	203 143	192 308	206 317	107,28%	215 260	207 964	222 542	107,01%
V. Személyi jellegű ráfordítások	45 032	45 536	47 300	103,87%	61 290	50 757	58 625	115,50%	106 321	96 293	105 925	110,00%
VI. Értécsökkenési leírás	250	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%	12 686	11 952	10 302	86,19%
VII. Egyéb ráfordítások	1 000	1 455	1 500	103,09%	0	0	0	-	1 000	1 455	1 500	103,09%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-1 402	-930	86	-9,24%	5 775	22 781	8 873	38,95%	4 373	21 851	8 959	41,00%
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	-1 402	-930	86	-9,24%	5 775	22 781	8 873	38,95%	4 373	21 851	8 959	41,00%

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
MEGNEVEZÉS	Continental Aréna üzemeltetése				Városi és Mobil Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év		Terv 2025. év	Várható tény 2025.év	Terv 2026. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	76 425	97 302	94 925	97,56%	61 557	32 082	11 800	36,78%	1 200	1 200	1 200	100,00%	139 182	130 584	107 925	82,65%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	110 911	106 834	123 042	115,17%	32 550	40 380	53 150	131,62%	0	0	0	-	143 461	147 214	176 192	119,68%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	133 080	133 788	151 519	113,25%	67 947	56 891	54 048	95,00%	2 116	1 629	750	46,04%	203 143	192 308	206 317	107,28%
V. Személyi jellegű ráfordítások	40 551	37 003	49 623	134,11%	20 738	13 754	9 001	65,45%	0	0	0	-	61 290	50 757	58 625	115,50%
VI. Értécsökkenési leírás	10 934	10 852	9 764	89,97%	1 502	1 100	538	48,91%	0	0	0	-	12 436	11 952	10 302	86,19%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	2 771	22 493	7 060	31,39%	3 920	717	1 363	190,04%	-916	-429	450	-104,90%	5 775	22 781	8 873	38,95%
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	2 771	22 493	7 060	31,39%	3 920	717	1 363	190,04%	-916	-429	450	-104,90%	5 775	22 781	8 873	38,95%

4.sz. melléklet – 2026. évi eredménytervek:

CSAPATSPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Csapat sportágak	Csapat/Korosztály	Célok
Kosárlabda	U19	Nemzeti Junior Bajnokság, Regionális Bajnokok Döntője 1-3. hely
	U16	Nemzeti Kadett Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
	U14	Nemzeti Serdülő Bajnokságban a legjobb 16 közé jutás
	U12	Gyermek, „KKK”, Vármegyei Bajnokságokban sikeres szereplés
	U11	Kenguru és Vármegyei Bajnokságokban való sikeres szereplés
	U11 Jókai	
	U11 Móra	
	U11 Nagykálló	A kosárpálánta fordulókban történő szereplés, Jamboree-ba jutás
	Palánta Jókai	
	Palánta Nagykálló	
	Palánta Apáczai	
	Palánta Turóczy	
	Palánta Móra	
Kézilabda	U20 Leány	Harmadosztályban 3-6. helyezés elérése a cél
	U20 Fiú	Másodosztályban 2-5. helyezés elérése a cél
	U18 Fiú	Másodosztályban 2-6. helyezés elérése a cél
	U16 Fiú	Másodosztályban 3-6. helyezés elérése a cél
	U15 Fiú	A második körben a 2. helyezés elérése a cél
	U14-1 Fiú	Az MKSZ versenyrendszerében a legmagasabb arányú győzelem a cél
	U14-2 Fiú	
	U12 Fiú	
	Sulikézilabda fesztivál	
Röplabda	U20	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U17	Másod osztály "Kelet" bajnokságban 1-2. helyezés megszerzése a cél
	U15	Másod osztály "Kelet" bajnokságban 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U15 fehér	Negyedosztályú bajnokságban az 1-3. hely megszerzése a cél
	U13-piros	Másodosztályú bajnokság döntőjében 1-3. helyezés megszerzése a cél
	U13	Másod osztály "Kelet" bajnokságban 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U13-kék	Harmad osztály "Kelet" bajnokságban 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U11/ U11-piros/U11-fehér/U11-kék	MRSZ által kiírt versenyrendszerben való sikeres szereplés
	U10/ U10-piros/U10-fehér/U10-kék	
Futsal	U19	MLSZ Regionális Futsal U19 Keleti csoportjának megnyerése a cél.
	U17	MLSZ Regionális Futsal U17 Keleti csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél.
	U15	Regionális bajnokságban minél eredményesebb szereplés a cél
Jégkorong	U8	Sikeres házi bajnokságok szervezése, régiós tornákon való részvétel
	U10	Sikeres házi bajnokságok szervezése, régiós tornákon való részvétel
Ülőröplabda	Magyar Bajnokság és Kupa	Dobogós helyezés megszerzése a cél

EGYÉNI SPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Egyéni sportág	Verseny megnevezése	Célok
Atlétika	Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	3-4 fő érmes helyezés, további 3-4 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnokság-U16	3-4 fő érmes helyezés, további 3-4 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnokság (U18-U20)	
	Szabadtéri Atlétikai Bajnokság	1-2 fő bajnoki cím, további 2-8. helyezés 3-4 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	2-3 fő részvétele
	Váltó-Futó Magyar Bajnokság	4-5 pontszerző hely megszerzése a cél
	Magyar Országos Bajnokság	2-3 dobogós hely, további 3-4 pontszerző hely megszerzése a cél
Judo	Övvizsga	10-15 fő sikeres övvizsga megszerzése a cél
	MJSZ versenyek	3-4 fő pontszerző hely elérése a cél, egyesületi rangsorba való bekerülés és a középmezőny elérése a cél
Korcsolya	-	Lemorzsolódás megelőzése és a jelenlegi létszám megtartása a cél. 2-3 tehetséges versenyző bajnokságban történő indítása. Jégidő esetleges meghosszabbítása után a létszám növelése.
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 Véseny	1-8. helyezés megszerzése a cél
	Kard, Tör és Párbajtőr fegyvernemekben elért ranglista helyezések	A három fegyvernemben 5-6 versenyző 1-8 ranglista helyezés elérése a cél.
	Diákolimpia Budapest	Minimum egy dobogós hely elérése a cél
	Kard, tör- és párbajtőrvívásban a vidéki bázisok rangsorában	1-3. helyezés megszerzése és megtartása, továbbá az országos egyesületi rangsorban az első 20-ba kerülés a cél
Kerékpár	Világkupa sorozat	1-12. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokság	1-6. helyezés elérése a cél
	Világ bajnokság	1-12. helyezés elérése a cél
Ökölvívás	U19 Magyar Bajnokság	1. helyezés elérése a cél
	U23 Európa Bajnokság	2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	U19 Világ bajnokság	1-8. helyezés elérése a cél
	Elit Európa-bajnokság	2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Papp László Elit Ökölvívó Magyar Bajnokság	2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
Úszás	Magyar Felnőtt Bajnokság	1 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Országos Ifjúsági Bajnokság	2-3 fő 1-16 helyezés megszerzése a cél
	Országos Serdülő Bajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Országos Gyermek Bajnokság	2-3 fő 1-3. helyezés megszerzése a cél
	Országos Cáva Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Delfin Bajnokság	10-12 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Rövidpályás Bajnokság	1-2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos UP Rövidpályás Bajnokság	4-5 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	LEN Európa Bajnokság	1 fő indulása a cél
Tollas labda	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
	Utánpótlás válogatottság	A válogatott kerettségbe 2-3 fő újbóli bekerülése a cél
Tájékoztató 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
	Országos Rangsor	Balaton Tamás válogatottságának megőrzése, továbbá az egyesületi pontverseny 1-6. hely megszerzése, további 1-2 fő válogatott keretbe való bekerülés a cél.
Parasport-Kerekesszékes vívás	Világkupa sorozat	1-8. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokságok	1-6. helyezés megszerzése a cél
	Világ bajnokság	1-8. helyezés megszerzése a cél
Parasport-Atlétika	Nemzetközi versenyek	Tiba Kristóf nemzetközi versenyeken való eredményes szereplése a cél.