



Ügyiratszám: VAGY/88 /2024.

Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta/Cserepánya-Nagy Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz -

Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi üzleti terveinek véleményezésére


Dr. Kovács Ferenc
polgármester


Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője


Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:


Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző


Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője



Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 24/2023. (XII.01.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (5) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így az üzleti terv jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (6) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladatáért meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - üzleti tervük megtárgyalását és véleményezését.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2024. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 2/2024.(II.16.) önkormányzati rendelete alapján az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok elkészítették a 2024. évre vonatkozó üzleti terveiket.

A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai az 2024. évi üzleti terveket megtárgyalták, és azokat valamennyi bizottság a tulajdonosnak jóváhagyásra javasolta.

Az üzleti tervek jelen előterjesztés mellékleteit képezik, így csak röviden foglaljuk össze és véleményezzük a társaságok 2024. évi célkitűzéseit, tervezett bevételeik és költségeik alakulását, valamint várható eredményüket.

1. ÉAK Nonprofit Kft.

2023. július 1-jétől a MOL mint Koncessziós Társaság kizárólagosan jogosult az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására, azaz a hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, kereskedelmére, közvetítésére, illetve a területen keletkező meghatározott típusú hulladékokkal kapcsolatos rendszerszervezésre. A MOL, mint Koncessziós Társaság az állami hulladékgazdálkodási közfeladat elvégzéséhez alvállalkozókat vesz igénybe. Az ÉAK Nonprofit Kft. 2023.július 1. napjától, mint koncesszori alvállalkozó, már nem közszolgáltatói státuszban, 247 településen biztosítja a koncesszióba adott állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátását. A társaság sikeresen lépett át az új koncesszori rendszerbe, gyakorlatilag valamennyi korábbi tevékenységét továbbra is zökkenőmentesen végzi. Ellátja a vegyes hulladék, az elkülönítetten gyűjtött hulladék gyűjtését a keletkezés helyén, gyűjtőszigeteken, illetve hulladékudvarokban, továbbá elvégzi ezen hulladékoknak a kezelés helyére történő szállítását. Három telephelyen végzi a hulladékok kezelését, hasznosításra történő előkészítését, hasznosítását és ártalmatlanítását, valamint Területei Szolgáltatóként ellátja a közszolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet.

A társaság beruházási tervében 580.750 eFt összértékű beruházást tervez. Jelentősebb beruházásai között szerepel többek között műhely kialakítása Oroson, tehergépjárművek, targonca, rakodógép, irodakonténer beszerzése.

A Kft. 2024. évi tervezett összbevétele 12.100.508 eFt. Bevételeik meghatározó része a koncessziós társaságtól származik. Alvállalkozói díjakat a 2023. évi fajlagos árszinten tervezik. Koncesszión kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítás és kezelése, melyet továbbra is piaci alapon végeznek.

A Társaság tervezett költségei az előző évhez képest minden soron növekedést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások esetében jelentős költségnövekedést okoznak az üzemanyag és energia költségek. Energiafogyasztásuk költsége az új válogatósor üzembe lépésével növekszik, illetve

üzemanyag költségüket az igen magas 2023. évi árszinten tervezik. A személyi jellegű ráfordítások 23,57%-kal nőnek a tavalyi évhez képest, aminek ok a bérköltségek 15%-os emelkedése, illetve a kismértékű létszám bővítés.

A Társaság 2024. évi tervezett adózás előtti eredménye 354.701 eFt, mely várt nyereség lehetőséget teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 846 868	11 885 508	109,58%
II.	Aktivált saját telj.ért	-312	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	84 776	65 000	76,67%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 975 949	6 100 881	102,09%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 880 437	4 794 926	123,57%
VI.	Értékcsökkenési leírás	153 398	400 000	260,76%
VII.	Egyéb ráfordítások	262 480	300 000	114,29%
A.	Üzemi eredmény	659 068	354 701	53,82%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	282 658	150 000	53,07%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	145 705	150 000	102,95%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	136 953	0	0,00%
C.	Adózás előtti eredmény	796 021	354 701	44,56%

2. NYÍRVV NONPROFIT KFT.

A Társaság legfontosabb célja 2024. évben a közszolgáltatási feladatok maradéktalan, magas színvonalú ellátása, az üzemeltetésre átvett vagyonelemek hatékony üzemeltetése, a vállalkozási tevékenységből származó bevételek növelése, illetve takarékos költséggazdálkodással a likviditás, gazdálkodás eredményességének megőrzése.

A társaság 2024 évben a napi közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásán túl fejlesztési feladatként a játszótér és közvilágítás fejlesztését tervezi, tovább folytatja az évek óta sikeres városszépítő akcióprogramokat, tevékenyen részt vesz a várost érintő fejlesztések előkészítésében és megvalósításában. A városi zöldfelületek és parkok fenntartójaként fontosnak tartják, hogy népszerűsítsék és formálják a lakosság környezettudatosságát, szép és tiszta környezet iránti igényét.

2024. évben összesen 5.201.876 eFt önkormányzat által nyújtott forrással számolnak, melyből közszolgáltatási tevékenység finanszírozásához biztosított kompenzáció 4.511.561 eFt, üzemeltetésre átadott ingatlanok kezelésére nyújtott összeg 647.315 eFt, míg a nyári táboroztatás esetében az önkormányzati forrás összege 43.000 eFt. Az Önkormányzati források összegéből fejlesztésre fordítható összeg 81.000 eFt.

A beruházási tervükben összesen 200.822 eFt beruházást terveznek a közszolgáltatási, üzemeltetési és egyéb piaci feladatok ellátását szolgáló gépek, berendezések és kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére fordítani. Jelentősebb beruházásaik között utcaseprő gép, emelőkosaras gépjármű, 3 személyes furgon beszerzése, parkoló automaták felújítása, illetve a piaccsarnok festése/ álmennyezet kialakítása szerepel.

A társaság 2024. évre tervezett nettó árbevétele 6.830.628 eFt, mely 33,42%-kal magasabb a 2023. évi várható ténytől. Mind az önkormányzati költségvetés által finanszírozott bevételeik, mind pedig a piaci bevételeik jelentősen nőnek 2024. évben. A közszolgáltatások esetében a 2024. évre előirányzott kompenzáció 43,5 %-kal magasabb a 2023. évinél. Legjelentősebb kompenzáció emelés a közutak, hidak fenntartására; a nem közművel összegyűjtött szennyvíz kezelésére; egyéb városüzemeltetési feladatok ellátására és a zöldfelület fenntartási tevékenységekre került tervezésre. Az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatok ellátásra előirányzott kompenzáció mértéke 647.315 eFt. Tervezett egyéb bevételük 832.577 eFt, mely a 2023. évi egyéb bevételtől 13,13%-kal magasabb, ami a közfoglalkoztatás bevételének növekedéséből származik. A növekedést a közfoglalkoztatotti bér és járulékköltségek emelkedése okozza.

A társaság 2024. évi anyagjellegű ráfordításainak összege 4.420.996 eFt, mely 40,15%-kal magasabb a 2023. évhez képest. Ezt a növekedést elsősorban az üzemanyag- és energiaköltségek, illetve az alvállalkozói teljesítések várható értékének növekedése okozza. A személyi jellegű ráfordítások 2.958.619 eFt-os összege 27,69 %-kal magasabb a 2023. évinél. Ez a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelés és az átlagosan 15%-os béremelés együttes hatása. A 155.586 eFt összegű értékcsökkenési leírás, valamint a 89.366 eFt-os egyéb ráfordítások figyelembevételével a társaság 2024. évre tervezett adózás előtti eredménye 38.638 eFt.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 119 287	6 830 628	133,43%
II.	Aktivált saját telj.ért	3 308	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	735 970	832 577	113,13%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 154 567	4 420 996	140,15%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 317 008	2 958 619	127,69%
VI.	Értékcsökkenési leírás	155 058	155 586	100,34%
VII.	Egyéb ráfordítások	99 422	89 366	89,89%
A.	Üzemi eredmény	132 510	38 638	29,16%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	87 096	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	-41	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	87 137	0	0,00%
C.	Adózás előtti eredmény	219 647	38 638	17,59%

3. NYÍRTÁVHŐ Kft.

A társaság látja el a távhőszolgáltatást, mint helyi közszolgáltatást Nyíregyháza város közigazgatási területén. A Kft., mint távhőszolgáltató a vásárolt hőenergia szállítását és elosztását végzi, ezen túl a nem távhővel ellátott városi intézményekben 96 db fogyasztási helyen működtet gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat.

A társaság gazdálkodását alapvetően a távhőszolgáltatóknak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról, valamint a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek határozzák meg. A hatósági árszabályozás szerint, bázis alapon történik a társaság költségeinek megtérítése támogatás formájában. A hatósági ár minden elemében jelentős változások történtek az előző évekhez képest. Elmondható, hogy továbbra is biztosított a kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez. A tovább csökkenő értékesítési hődíj pozitív hatást gyakorol a társaság likviditására.

A társaság számára az üzleti terv elkészítésekor a legnagyobb bizonytalansági faktor a várható energiafelhasználás meghatározása, mivel egy enyhébb és egy hideg téli hónap között ez akár több százmillió forintos elmozdulást eredményezhet negatív és pozitív irányba egyaránt, valamint az energiahordozók világpiaci árainál tapasztalható volatilitás. A korábbi évekhez képest a várhatóan változó energiahordozó árakkal és támogatási mértékkel is számolniuk kell a pontosabb tervezés eléréséhez.

A távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 4.267.192 eFt lesz. A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű kazánházi technológiák alapján végzett hőszolgáltatás árbevétele, azaz a gázüzletág árbevétele 413.683 eFt-tal szerepel a tervben. Az egyéb tevékenység árbevételét 201.800 eFt-ra tervezi a társaság. Ezen belül a legjelentősebb tétel a használati melegvíz szolgáltatás árbevétele 182.000 eFt-tal. Az értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4.882.675 eFt körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének köszönhetően 15,7%-kal alacsonyabb a 2023. évi várható tény adatnál. A 7.441.568 eFt-ra tervezett egyéb bevételek legjelentősebb tétele az NFM rendelet szerinti energiatámogatás. A pénzügyi műveletek bevételeként 11.000 eFt-ra számít a Kft. 2024. évben. A társaság bevétele összesen 12.335.243 eFt, melynek 59%-át teszi ki az energiatámogatás.

Az összes ráfordítás 12.251.488 eFt, melynek legnagyobb része az anyagjellegű ráfordítások, ebből 9.382.575 eFt a távhőszolgáltatás 2024. évi energiaköltsége. A 2023. évi várható tényadatokhoz képest az energiaköltségek soron 45%-os csökkenés tapasztalható a 2023. évben mérséklődött energiaáraknak köszönhetően, mellyel párhuzamosan az energiatámogatás összege 39%-kal csökkent az előző év várható tényadataihoz viszonyítva.

A társaság az éves bérköltséget a 2024. évre tervezett átlagos 15%-os béremelés figyelembevételével számította ki.

2024. évben beruházásokra 397,5 millió forintot tervez fordítani a társaság. Ezen belül távvezetékek és hőközpontok felújítását, elektromos tehergépjármű beszerzést és egyéb gépbeszerzéseket is terveznek.

A társaság 2024. évre tervezett összes bevétele 26,1%-kal alacsonyabb a 2023. évi várható értéknél, ezzel szemben az összes költségnél a csökkenés mértéke 26,2%-ra tervezhető, így összességében a 2024. évre tervezett adózás előtti eredmény 88.755 eFt.

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 791 864	4 882 675	84,30%
II.	Aktivált saját telj.ért	15 214	5 000	32,86%
III.	Egyéb bevételek	10 834 660	7 441 568	68,68%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	15 327 687	10 823 399	70,61%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	857 490	981 389	114,45%
VI.	Értékcsökkenési leírás	386 795	397 000	102,64%
VII.	Egyéb ráfordítások	34 109	45 200	132,52%
A.	Üzemi eredmény	35 657	82 255	230,68%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	59 970	11 000	18,34%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	3 041	4 500	147,98%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	56 929	6 500	11,42%
C.	Adózás előtti eredmény	92 586	88 755	95,86%

4. Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

2023. évben a társaság vezetésében személyi változás történt. Az új vezetés elsődleges feladatai között szerepel a társaság üzemi szintű költségeinek csökkentése és az árbevétel optimalizálása.

Már a tavalyi évben több intézkedést, gazdasági döntést meghoztak, melyeknek eredménye 2024. évben realizálódik. Ilyen bevételnövelés érdekében hozott döntés volt a szezonális jelleggel működő vendéglátóipari egységek üzemeltetése esetén a korábbi fix bérleti díj helyett, forgalomarányos bérleti díj fizetésre történő átszerződés, az év végén elindított online jegy vásárlási lehetőség, a családi belépőjegyek árának csökkentése, a vendégek részére mindennapos szauna program és két hetente éjszakai szauna maraton szervezése.

A társaság a 2024-es évben is jelentős változásokat tervez, amelyek alapvetően meghatározzák a 2024. évi gazdálkodást. Kizárólag az Élmény – és Park fürdőben a hétfői, illetve munkaszüneti napokon terveznek 5 %-os jegyáremelést. A Tófürdő esetében a tavalyi terv vendég számmal, jegyár emeléssel nem számol a terv.

A nyíregyházi vendég szám növelését, így az Élményfürdő esetében bázisidőszakhoz viszonyítva 15,3 %-kal tervezi növelni a jegyár kiegészítés összegét a társaság. A NEAK támogatott gyógykezelések esetében átlag 20 % önrész emelést hajtottak végre, ami terveik szerint 21,8 Mft árbevétel növekményt jelent.

Mindezek mellett készpénzmentes fizetést vezettek be a Parkfürdő területén, és ezzel párhuzamosan pedig új szerződést kötöttek a vendéglátó egységek üzemeltetőivel, akik a korábbi fix bérleti díj helyett forgalom utáni járulékot fizetnek majd. Ebből 100 Mft többletbevételt remél.

A nyári szezon kivételével az élményfürdő zónákra osztását tervezik, így kedvezményes belépőjegyet válthatnak a kizárólag a termálmedencéket használó vendégeik.

A Svájci Lak Panzió szállásszolgáltatási egységét saját üzemelésbe veszik, a Júlia Fürdőt illetve a Fürdőház Hotel wellness részlegét zárva tartják.

A társaság pénzügyi helyzetét tovább javítja, hogy ázsziós tőkeemeléssel tehermentesítésre került a cég a Hunguest Hotel Sóstó beruházáshoz kapcsolódó beruházási hitel alól, valamint hogy a Hunguest Hotel magasabb térítési díjat fizet a szállóvendégeik által igénybe vett fürdőszolgáltatásokért.

Az önkormányzati forrásokat az előző évhez viszonyítva -292,3 Mft-tal alacsonyabb támogatási összeggel látjuk a terv soraiban. Nyíregyházi jegyárkedvezmény címén 183.364 eFt, a Sóstó Hotel koncessziós díj címén 179.222 eFt, üzemeltetési hozzájárulás címén 177.800 eFt, míg likviditást javító támogatás gyógyászati tevékenység finanszírozására címen 152.000 eFt önkormányzati forrással számolnak.

A Társaság 87,8 Mft nagy értékű és 11 Mft kis értékű eszköz beruházást tervez. Jelentősebb beruházásaik között szerepel a tófürdő kerítésének felújítása, ajtócsere, meglévő pénztárak korszerűsítése és a technológiai elfolyó víz mérésének tervezése és kivitelezése.

A tervkészítés során a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 385 ezer fős vendégszámmal kalkulált, ami a 2023. évi terv vendégszámhoz képest 27 ezer fős növekedést jelent. A vendégszám növekedés, illetve a tervezett bevételnövekedés nyomán összességében 3.238 Mft üzemi bevétellel terveznek, ami 2023 évhez képest +405,7 Mft-tal magasabb, miközben önkormányzati forrásból származó támogatásuk 292,3 Mft-tal kevesebb a tavalyi évhez képest.

Üzemi ráfordításaikat 3.164 Mft-tal tervezik, ami 676,3 Mft többlet ráfordítást jelent az előző évhez viszonyítva. Anyagjellegű ráfordításaik nagy mértékben nőnek, aminek oka az eladott, közvetített szolgáltatások összegének, a víz és csatorna díj összegének, valamint az igénybe vett szolgáltatások összegének tervezett emelkedése. A 15 %-os bérfeljesztéssel és nagyobb mértékű személyi jellegű kifizetéssel kalkulálnak, amit ellensúlyoz a munkafolyamatok racionalizálásának, a vendéglátás tevékenység megszüntetésének létszámcsökkentő hatása, így a személyi jellegű ráfordítások esetében kis mértékű, mindössze 16,3%-os emelkedéssel terveznek.

A Zrt. tervezett adózás előtti eredménye 56.931 Mft.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 129 770	2 898 070	136,07%
II.	Aktivált saját telj.ért	333	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	702 625	340 360	48,44%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 199 390	1 848 427	154,11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	898 169	1 044 458	116,29%
VI.	Értékcsökkenési leírás	173 273	174 769	100,86%
VII.	Egyéb ráfordítások	216 911	96 407	44,45%
A.	Üzemi eredmény	344 985	74 369	21,56%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	4 602	2 000	43,46%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	133 983	19 438	14,51%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-129 381	-17 438	13,48%
C.	Adózás előtti eredmény	215 604	56 931	26,41%

5. Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

A Nyíregyházi Állatpark 2024. évben nem kisebb célt tűzött ki maga elé, mint azt, hogy Magyarország első számú turisztikai attrakciójává váljon. Ehhez mérten 700.000 fős látogatói létszámmal és 3,4 Mrd Ft összbevétellel terveznek. A nagy tervek mögött, azok a nagy attrakciók állnak melyek átadására

2024. évben kerül sor. Tavasszal kerül bemutatásra két új fejlesztés, az Afrikai madár röpde és a Jégkorszak Interaktív Állatbemutató. Mindkét projekt pályázati forrásból valósult meg.

A társaság 2024. június 30-ig változatlan belépőjegy árakkal számol. Július 1.-jétől 10 %-os jegyáremelést terveznek.

2024. évben a központi költségvetésből származó 92.872 eFt kulturális dolgozók részére biztosított bértámogatással terveznek, de az üzemeltetéshez önkormányzati támogatás igénybevételével nem számolnak.

A társaság a beruházási tervében összesen 99.143 eFt összértékű beruházás megvalósításával számol, aminek nagyobb része a Jégkorszakhoz kapcsolódó dekoráció, installáció, illetve hajós játszótér játék, valamint 2 db madárröpde.

A Kft. 2024. évben a bevételi oldalon 2,5 Mrd Ft jegybevétellel számol, ami csaknem 1 Mrd forinttal meghaladja a 2023. évi jegybevétel összegét. Ennek okai a magasabban tervezett látogatói létszám, illetve a július elejétől bevezetésre kerülő jegyáremelés. A szálloda bevételeit 2023-as szinten, a bérleti díjakat kis mértékű emeléssel tervezik. Egyéb bevételek között nem terveznek önkormányzati működési célú támogatással. A kormány által biztosított bértámogatással, a 92.872 eFt-tal számolnak. 2024. évi tervezett összbevételük 3.556.290 eFt, ami 30 %-kal több mint a 2023. évi várható összbevétel.

Az egyedülálló új attrakció, a Jégkorszak nem csak a bevételi oldalra, hanem a kiadási oldal szerkezetére is hatással van, hisz az új egység bevezetésével jelentősen nő az áramfogyasztás, a vízdíj, a takarmányköltség, az eszközbeszerzés, a reklám és propaganda költség, valamint a karbantartás költsége. Az anyagjellegű költségeik 650 MFt-tal magasabbak a 2023. évinél.

Személyi jellegű kifizetések szintén növekednek. 15 %-os átlagos béremeléssel, 1,5 havi plusz bér kifizetésével, valamint egyszeri rezsitámogatással kalkulálnak.

2024. évi összes bevételét 3.556.290 eFt-tal, kiadásait 3.550.905 eFt-tal tervezte. A tervezett adózás előtti eredménye 5.385 eFt.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 465 209	3 437 218	139,43%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	178 786	118 872	66,49%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 341 388	1 990 164	148,37%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 041 998	1 355 830	130,12%
VI.	Értékcsökkenési leírás	96 236	117 277	121,86%
VII.	Egyéb ráfordítások	69 003	86 428	125,25%
A.	Üzemi eredmény	95 370	6 391	6,70%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	169	200	118,34%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1 138	1 206	105,98%
B.	Pénzügyi műveletek eredmény	-969	-1 006	103,82%
C.	Adózás előtti eredmény	94 401	5 385	5,70%

6. Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

A társaság célja 2024. évben a likviditás megőrzése mellett, az üzemeltetett létesítmények terén a teljes éves üzemszerű működé biztosítása, a vagyon védelme, állagának megóvása, az utánpótlás versenysporthoz kapcsolódóan pedig a több éves szakmai munka eredményes tovább folytatása.

Ebben az évben is nagy hangsúlyt kívánnak helyezni a szabadidősportra, valamint továbbra is szervezik és irányítják Nyíregyháza megszokott sporteseményeit. 2024 -es üzleti évben 14 szakágban, több mint ezeröttszáz fős sportolói létszámmal végzik a sportszakmai munkát. A sportlétesítmények korlátozások, zárások nélküli üzemeltetése, az Aréna színvonalas rendezvényekkel és sportmérkőzésekkel történő megtöltése, a Városi Jégpálya sikeres üzemeltetése továbbra is meghatározó céljaik között szerepel.

A Társaság 2024. évben 361 MFt önkormányzati támogatással számol, amiből 348 MFt működési célú önkormányzati támogatás, 13 MFt pedig fejlesztési célú támogatás. A 2024. évi önkormányzati támogatás összességében 81 MFt-tal haladja meg a 2023. évit. A többlettámogatási igény közel 60%-át az energiaköltségek finanszírozása teszi szükségessé, míg a fennmaradó részt a személyi jellegű ráfordítások emelkedése indokolja. Az energiaköltségek többletköltsége az idei év teljes nyitva tartásából fakad.

A Kft. beruházási tervében 76.964 eFt értékben tervez beruházást 8.603 eFt saját forrás, 13.000 eFt önkormányzati támogatás, 20.363 eFt Látvány csapatsport támogatás, 997 eFt kiegészítő sportfejlesztési támogatás és 34.000 eFt Kiemelt Klub támogatás felhasználásával. Jelentősebb beruházásaik között a Continental Arénában az informatikai rendszer felújítása, egy kisbusz, elektromos időmérő berendezés, sporteszközök, valamint rehabilitációs, fizioterápiás és informatikai eszközök beszerzése szerepel.

A Társaság a 2024. évre tervezett bevételeit 1.171.018 eFt-ban határozta meg. Az értékesítés árbevételét 228.387 eFt-ra prognosztizálják, ez 8,52%-kal haladja meg a 2023. évi várható tényadatot. A növekedés elsődleges oka az üzemeltetett létesítmények egész éves üzemszerű működése. Egyéb bevételeket 2024. évben 1.134.109 eFt-os összegre tervezik, ami 18,07 %-os emelkedést jelent az előző üzleti évhez képest.

Egyéb bevételei között a jelentősebbek:

Önkormányzati működési támogatás:	348.000 eFt
TAO támogatás	316.917 eFt
Egyéb működési célú támogatások	19.735 eFt
Kiemelt Klub támogatás 2023	37.588 eFt
Kiemelt Klub támogatás 2024	306.000 eFt
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás tárgyévi visszairása	102.419 eFt

A 2024. évi 340 MFt-os Kiemelt Klub támogatásból 306.000 eFt került beállításra az egyéb bevételek közé, 34.000 eFt-ot pedig beruházás finanszírozásra fordít. A támogatás jelentős része a sportszakmai feladatellátás finanszírozását biztosítja, illetve 28.000 eFt összeg került tervezésre a Continental Aréna üzemeltetési költségeinek finanszírozására.

2024. évre költségek, ráfordítások cégszinten 1.360.069 eFt összegben kerültek meghatározásra, ami 16,78 %-os emelkedést jelent az előző évhez képest. Anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 571.006 eFt, mely 16,7 %-os növekedést mutat az előző évhez képest. A növekedés oka az anyagköltségek, az igénybe vett és az egyéb szolgáltatások sorok növekedése. Anyagköltségek között jelentős emelkedéssel terveznek a tavalyi évhez képest a villamosenergia díj soron, aminek a zárások, korlátozások nélküli üzemeltetés az oka. Az igénybe vett szolgáltatások költség sorainak többségén emelkedéssel terveznek. A személyi jellegű ráfordítások 662.193 eFt-tal kerültek tervezésre, ami

21,02%-os növekedést jelent 2023. évhez képest. Ennek oka a minimálbér emelkedése, illetve a többi főállású dolgozó 15%-os béremelése. Az értékcsökkenési leírás összegét 124.208 eFt-ra, egyéb ráfordításait pedig 2.550 eFt-ra tervezik. Mindezek alapján a Sportcentrum 2024. évi várható adózás előtti tervezett eredménye 2.429 eFt.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	210 461	228 387	108,52%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	960 549	1 134 109	118,07%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	489 349	571 066	116,70%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	547 192	662 193	121,02%
VI.	Értékcsökkenési leírás	122 373	124 208	101,50%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 564	2 550	45,83%
A.	Üzemi eredmény	6 532	2 479	37,95%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	8	2	25,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	168	52	30,95%
B.	Pénzügyi műveletek eredmény	-160	-50	31,25%
C.	Adózás előtti eredmény	6 372	2 429	38,12%

7. NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

NYSÜ Kft. első három éve az indulásról, a szervezet kialakításáról, valamint a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az „Eissmann” Városi Uszoda működésének beindításáról szolt. A társaság 2024. évben a kialakított rendszer stabilitását, az elért piaci pozíciók megtartását, erősítését helyezi fókuszba.

Az NYSÜ Kft. által üzemeltetett Nyíregyházi Atlétikai Centrum, illetve az „Eissmann” Városi Uszoda az utóbbi időszakban országos szinten is elismert sport turisztikai bázissá vált, és kilépve a nemzetközi piacra, egyre nagyobb számban fogad külföldi sportolókat, egyesületeket. A Nyíregyházi Atlétikai Centrum kihasználtsága az edzőtáborok és a versenyek révén egyre magasabb, a létesítmény egyre nagyobb népszerűségnek örvend. Az atlétikai szövetség által finanszírozott edzőtáborok száma visszaesett, ugyanakkor a hazai sportegyesületek lekötése növekedett, így összességében a hazai kereslet szinten maradt. A kihasználtság növekedése a külföldi foglalások emelkedésének eredménye. Az év elejére több mint 1300 vendégéjszaka van lekötve külföldi sportegyesületek részéről, és már körvonalazódik több úszó edzőtábor, amely során az egyesületek az Uszodában eddzenek és az étkezés és szállás tekintetében Atlétika Centrumot veszik igénybe. Az „Eissmann” Városi Uszoda legjelentősebb bevételi forrása az Úszó Nemzet Program. Az Uszoda kihasználtsága folyamatosan nő. A tanmedence kihasználtsága 100%-os, ezzel párhuzamosan a versenymedence leterheltsége is emelkedik. A lakossági felhasználók száma, valamint a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel ütemesen növekszik.

A Társaság 2024. évben az önkormányzati források összegét az előző év szintjén tervezi. Az Atlétikai Centrum esetében 144.000 eFt szolgáltatási általány díjjal, míg az Uszoda esetében 20.000 eFt üzemeltetési hozzájárulással terveznek.

Nagyobb értékű beruházást 2024-ben sem tartalmaz az üzleti tervük. Az üzemeltetett ingatlanok újszerű állapota nem igényel még nagyobb beavatkozást sem a tulajdonos, sem az üzemeltető részéről.

A tavalyi évben tervezett beruházások közül elmaradt az Uszoda gépészeti terének szigetelése, ezt tervezi a cég megvalósítani. A beruházás tervezett értéke 3,2 millió forint.

Az NYSÜ Kft. 2024. évben a bevételek kismértékű növekedésével számol. Az értékesítési árbevételét 379.022 eFt-ra tervezi. Üzemeltetési bevételként 164.000 eFt-ot terveznek, melyből az Atlétikai Centrum működtetéséért 144.000 eFt szolgáltatási átalánydíjat, a Városi Uszoda társüzemeltetéséért pedig 20.000 eFt-ot fizet az önkormányzat a társaság részére. Az NYSÜ Kft. belépőjegy és bérletértékesítésből 24.942 eFt árbevételt tervez. A sportpályák, sportlétesítmények bérbeadásából 80.686 eFt, míg egyéb bérleti díj esetében 22.400 eFt bevételt prognosztizálnak. Sportesemények szervezéséből 5.200 eFt-ot, reklámtevékenységből 9.000 eFt-ot, szállodai és éttermi szolgáltatásból pedig 71.155 eFt árbevételt terveznek. Egyéb árbevétel soron 1.639 eFt-tal, egyéb bevételek soron 1.000 eFt, míg a pénzügyi műveletek bevételeiből 1.060 eFt bevétellel terveznek.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 213.071 eFt, ami 12%-os csökkenést jelent az előző évhez képest. Ennek fő oka az energia árak előző évinél jóval alacsonyabb összege. A tervezett gáz és elektromos energia díj csaknem a fele a tavalyinak. A vízdíj duplájára, a csatornadíj négyszeresére emelkedett, de ez a társaság gazdálkodására kevésbé van hatással. A személyi jellegű ráfordítások 156.459 eFt-tal került a tervbe, ami 24,4 %-os növekedés a tavalyi évhez képest. Ebből 14,45 % a meglévő állomány bérfejlesztése, a fennmaradó rész a tervezett létszámbővítésből adódik.

Az értékcsökkenési leírás tervezett összege 3.640 eFt, az egyéb ráfordításoké – ami elsősorban az adófizetési kötelezettségeket tartalmazza – 5.742 eFt, a pénzügyi műveletek ráfordításai pedig 375 eFt. Fentiek alapján az NYSÜ Kft. 2024. évre 1.894 eFt adózás előtti eredménnyel tervez.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	364 502	379 022	103,98%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	5 220	1 000	19,16%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	229 019	213 071	93,04%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	129 582	156 459	120,74%
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 757	3 640	132,03%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 635	5 742	86,54%
A.	Üzemi eredmény	1 729	1 110	64,20%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	547	1 060	193,78%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	303	276	91,09%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	244	784	321,31%
C.	Adózás előtti eredmény	1 973	1 894	96,00%

8. Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Kft. az ország egyik legnépszerűbb vidéki színházát működtető, gazdaságilag stabil társaság. A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme, mely 2020. január 1-től az Állam és Nyíregyháza MJV. Önkormányzatának közös működtetésében végzi feladatait.

A 2024-es üzleti terv készítése során növekvő forrásokkal számolnak, mely lehetőséget teremt a minőségi szakmai tevékenység végzésére. Céljuk, hogy számos és méltó feladat várjon minden művészükre, valamint a közönség egyre növekvő számban térjen vissza falaik közé.

A 2024-es évben 13 új bemutatót terveznek, melyből 5 nagyszínpadi produkció (egy gyermekeknek, egy pedig mind a gyermekeknek, mind a felnőtteknek is szól), 5 kamara színpadi és 3 Bárány Frigyes Stúdió-beli az óvodás korú néző-utánpótlásnak.

Nagyon fontosnak tartják a színház falain kívül zajló tevékenységüket is. A Szabadtéri Nyár és a VIDOR Fesztivál évről-évre nagy sikert arat és számos nézőt vonz. A Szabadtéri Színpad június közepétől augusztus végéig fogadja a nézőket. A társaság 2018. óta üzemelteti a megújult Bencs Villát, és 2021. nyaratól a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényteret, melyek színes programokkal várják a közönséget 2024. évben is.

A társaság 2024. évre tervezett összes bevétele 1.413.111 eFt, melyből a jegy- és bérletértékesítés, tájéltadások árbevétele 230.500 eFt, a bérleti díjakból származó bevétel 17.200 eFt, a reklámbevétel 13.000 eFt, az egyéb értékesítés árbevétele pedig 62.500 eFt. A bevételeknél a tájéltadások bevételi terve 64%-os, a Színház rezsiköltség térítés sora pedig 58%-os növekedést mutat.

2024. évben egyéb bevételként 440.650 eFt költségvetési támogatással, 77.561 eFt bérfejlesztési támogatással, 55.000 eFt vállalkozásoktól kapott támogatással, 140.000 eFt pályázati bevételekből származó összeggel, valamint 372.500 eFt önkormányzati támogatással terveznek. Az önkormányzati támogatás összege 26%-kal növekedett az előző évihez képest. A többlettámogatás a tervezett béremelés és a közterhek többletköltségének fedezetéül szolgál. A pénzügyi műveletekből származó bevételt 4.000 eFt-ra tervezik.

Az energiahordozók anyagköltségére tervezett összeg alacsonyabb a 2023. évi tervél. Valamelyest mérséklődtek az árak mind a villamosenergia, mind a földgáz tekintetében, azonban még így is többszöröse a 2022-es árrobbanást megelőző időszak árfekvésének. Ugyanez elmondható a távhő áráról is, ami továbbra is négyszerese az áremelkedés előtti időszaknak. 2024. évben a vízdíj drasztikus emelkedése okoz nagymértékű többletköltséget, ami jelentősen megterheli a társaság költségvetését, 262%-os emelkedéssel terveznek. A növekvő üzemanyagárak is nagy hatással vannak a költségek alakulására.

A személyi jellegű ráfordításokra tervezett összeg közel 25%-os növekedést mutat a 2023. évi várható tényadathoz képest. A meglévő munkavállalók megtartása és a betöltetlen álláshelyek feltöltése érdekében elengedhetetlen a béremelés. A társaság átlagosan 10-15%-os béremeléssel kalkulált, valamint a színház sajátos munkarendje szükségessé teszi a túlóra kifizetést. Az idei évben bevezetett új munkaidő-beosztás, kiterjesztett munkaidő-keret várhatóan további túlóra kifizetéseket keletkeztet majd. Közhasznú tevékenységüket 103 fő alkalmazottal tervezik ellátni 2024. évben.

2024. évben 132.010 eFt-ban tervez beruházásokat a Színház. Ezek megvalósításához jelenleg 60 millió Ft támogatási forrás áll a rendelkezésükre, melyet energia-takarékosságot célzó fejlesztésekre nyert a társaság. A tervezett beruházásokból a legjelentősebb egy hőszivattyús rendszer kiépítése, mely a tavalyi évben került megkezdésre és 2024-ben kívánják befejezni, továbbá szigetelés, nyílászáró csere, az épület-felületei és a tűzjelző rendszerek cseréje.

A Kft. 1.413.111 eFt bevétellel szemben 1.413.002 eFt költséggel, ráfordítással kalkulál, így 2024. évre csak egy minimális, 109 eFt összegű adózás előtti eredményt prognosztizál.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	339 930	323 200	95,08%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	878 092	1 085 911	123,67%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	556 703	603 466	108,40%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	612 621	765 604	124,97%
VI.	Értékcsökkenési leírás	38 347	38 000	99,10%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 351	5 932	93,40%
A.	Üzemi eredmény	4 000	-3 891	-97,28%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	9 561	4 000	41,84%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	9 561	4 000	41,84%
C.	Adózás előtti eredmény	13 561	109	0,80%

9. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

A Kft. főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás”, de a társaság tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, valamint a közúti áruszállítás is. A Kft. jelenleg 24 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. A társaság legfontosabb feladata 2024. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása.

A Kft. 2024. évre a pandémiás időszakban megnövekedett temetési esetszámok torzító hatását korrigálva és a 2023. december 31-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 8,93%-os esetszám növekedést prognosztizált.

A Kft. bevételeinél az előző év terv adataihoz képest a vidéki területen végrehajtott szolgáltatási árjegyzék módosítással, a beszállítói áremelkedések átterheléséből adódóan sem számol alapvető árbevétel növekedéssel.

Egyéb bevételei között 188.281 eFt értékben szerepel önkormányzati támogatás. Ebből Nyíregyháza MJV Önkormányzata 185.000 eFt összeget biztosít a kegyeleti közszolgáltatási szerződésben meghatározott bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére, melyet az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekménye, valamint a jelentős élőmunka díjnövekménye tesz indokolttá.

A működési támogatáson felül az Önkormányzat 2024. évre 28.000 eFt összegű fejlesztési célú támogatást nyújt a Temetkezési Kft. részére az Északi Temető Pazonyi úti bejáratának bővítésére és gyalogos bejáró kiépítésére. A Pazonyi úti bejárat korszerűsítésével, a sorompós rendszer kiépítésével kis mértékű bevétel növekedésre számít a társaság.

A társaság működéséhez, tevékenységének ellátásához 28.850 eFt értékben tervez saját forrásból beruházásokat, melyek között szerepel egy halottszállító autó (pompaautó) beszerzése, halottszállító autó és targonca felújítása, ravatalozó kellékek, kertészeti eszközök, kisgépek, hangosító berendezések, számítógépes eszközök, irodabútorok beszerzése, egyéb gépek beszerzése, továbbá internetes hálózat kiépítése és térvilágítás, térfelügyelő kamera rendszer kiépítése a borbányai, nagyszállási és orosi köztemetőik területén.

A 2024-es üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az infláció, az élelmiszerárak emelkedése és az energiaválság enyhítése ellentételezése érdekében már végrehajtott minimálbér és garantált bérminimum jogszabály által előírt emelkedése, mely a társaság munkavállalóinak jelentős részét érinti, valamint a létszámbővítés és a munkaerő megtartás miatt betervezett differenciált 15%-os alpbér emelés. A 2024. évre tervezett összes ráfordítás 55,28%-át teszik ki a személyi jellegű ráfordítások.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozók által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2024. évben tervezett költsége.

Az eredményt jelentős mértékben befolyásolja, hogy az időszakban a tervezett bevételhez kapcsolódó, az értékesítés során felhasználásra kerülő anyagok költsége a beszállítók által bejelentett áremelkedés következményeként nő.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. az értékesítés nettó árbevételét 960.449 eFt-os értékkel tervezi, mely 81.540 eFt-tal magasabb a 2023. évi várható adattól. Az aktivált saját teljesítmény értéke várhatóan jóval magasabb, 10.116 eFt lesz 2024. évben, mint az előző évben elért érték. A társaság 235.607 eFt egyéb bevétellel tervez 2024. évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, céltartalék feloldásából, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseik alapján az üzemeltetési költségeik kompenzálására tervezett egyéb bevételből. A Kft. 1.199.072 eFt ráfordítással számol az idei évre, ahol a személyi jellegű ráfordítások mutatják a legjelentősebb, 25% feletti növekedést a 2023. évi várható adathoz képest. Mindezeket figyelembe véve 7.696 eFt üzemi eredményt és 13.284 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál a társaság 2024. évre.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	878 909	960 449	109,28%
II.	Aktivált saját telj.ért	3 236	10 116	312,61%
III.	Egyéb bevételek	178 981	235 607	131,64%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	424 964	483 052	113,67%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	529 770	662 823	125,12%
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 813	35 975	109,64%
VII.	Egyéb ráfordítások	34 965	16 626	47,55%
A.	Üzemi eredmény	38 614	7 696	19,93%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	10 773	6 184	57,40%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	216	596	275,93%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	10 557	5 588	52,93%
C.	Adózás előtti eredmény	49 171	13 284	27,02%

10. VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

A Kft. tevékenységének fő célja Nyíregyháza város és vonzáskörzetének lakossága számára közszolgálati műsorszolgáltatás és szolgáltató műsorok biztosítása, majd a 2004-es átalakulást követően helyi lapkiadás, Nyíregyháza MJV honlapjának üzemeltetése, reklám- és PR-szolgáltatás nyújtása, hír- és reklámértékesítés, valamint közvélemény-kutatás végzése.

A társaság által összeállított üzleti terv a megszokott, bázis évre épített módszertan alapján, egy reálisan megvalósítható összképet mutat. Tevékenysége a Nyíregyházi Napló, a Nyíregyházi Televízió, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu és kapcsolódó közösségi oldalak üzemeltetéséből, kiadásából, az ESMA Zrt. felé történő közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységből, online kommunikációs tevékenységek ellátásából áll.

A Nyíregyházi Televízióban a megszokott műsorok, továbbá lehetőség és igény szerint új műsorok gyártása a cél. Tevékenységük fontos része a közszolgálati hírcsatorna és a teljes MTVA számára az igény szerinti napi tartalomgyártás, ami rendszeres megjelenést biztosít Nyíregyházának az országos televízióban.

A Nyíregyházi Napló az egyik legfontosabb terméke a Társaságnak. 2024-ben 50 alkalommal tervezik a megjelenését. A hagyományos felületeken felül nagy hangsúlyt fektetnek az online platformjaikra, a www.nyiregyhaza.hu és a www.hellonyiregyhaza.hu híroldalakra, továbbá a kapcsolódó Facebook oldalakra és TikTok-csatornákra is.

A társaság 2024. évre 443.926 eFt értékesítésből származó árbevételt tervezett a 2023. évi 433.472 eFt-os bázishoz képest. Egyéb bevétel jogcímen 8.727 eFt-tal terveznek.

A Kft. a 2024. évi bevételeit összességében 452.653 eFt-tal tervezte, ami a 2023. évi várható 442.349 eFt-hoz képest 2,33%-os növekedést mutat. Ebből az önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke 2024. évben nettó 286.360 eFt. 2024. évben a televízió, a nyomtatott sajtó, a www.nyiregyhaza.hu weboldal és kapcsolódó közösségi média kezelése vonatkozásában emelkedett az önkormányzati szolgáltatás vásárlás összege. A nyomtatási költségek drasztikusan megemelkedtek. További költségnövekményt jelent a kft. számára az üzemanyag árának növekedése, a terjesztési költségek emelkedése és a személyi jellegű ráfordítások növekedése.

A bevételi forrásainak aránya jelentősen eltolódott a belföldi értékesítés árbevétele irányába az egyéb bevételekkel szemben. Az egyéb bevételekben a Híradó és a Szieszta magazinműsor pályázati forrásból befolyó támogatása szerepel, továbbá egy „NYÍREGYHÁZA” térinstalláció beruházásának fejlesztési céllal elhatárolt bevételének visszairása.

A társaság 2024. évi tervében 169.786 eFt anyagjellegű ráfordítással, 251.257 eFt személyi jellegű ráfordítással, 17.000 eFt tervezett amortizációval, 13.500 eFt egyéb ráfordítással kalkulált. A tervezett anyagjellegű ráfordítások összege alacsonyabb a 2023-as értékhez képest. Egyedül az üzemanyag költség mutat nagyobb emelkedést a bázishoz viszonyítva. A társaság személyi jellegű ráfordításainak várható értéke 21,55%-kal magasabb, mint a 2023. évi várható tény adat. Ennek fő oka a 2024. évre tervezett 15%-os differenciált bérfejlesztés. Az éves létszámuk a tavalyi évhez képest 1 fővel növekszik. 26 fő főállású dolgozóval és 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott alkalmazottal számolnak.

A beruházási tervet a technikai eszközök sérülékenysége és kora miatt rugalmasan szükséges kezelni. Beruházásait az esetleges meghibásodások szerint fogják végezni. A beruházási tervben szerepel többek között statív szett, HD kamera, notebook, monitor, tápegység, szerver és egy iktató szoftver is.

A társaság 2024. évre 1.110 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál, szemben a 2023-as évre várható 18.666 eFt-os nyereséggel.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	433 472	443 926	102,41%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	8 877	8 727	98,31%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	189 316	169 786	89,68%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	206 711	251 257	121,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 508	17 000	109,62%
VII.	Egyéb ráfordítások	12 147	13 500	111,14%
A.	Üzemi eredmény	18 667	1 110	5,95%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	1	0	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	
C.	Adózás előtti eredmény	18 666	1 110	5,95%

11. NYÍRINFO Nonprofit Kft.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft. a 2024-es gazdasági évben az előző évek gyakorlatának megfelelően szolgáltatási szerződés keretében biztosítja Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését, továbbá a város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait.

A társaság továbbra is üzemelteti a Digitális Tudásközpontot, melyhez a szükséges anyagi forrást Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja 2024. évre vonatkozóan üzemeltetési hozzájárulás formájában, a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökséggel (KIFÜ) megkötött együttműködési-stratégiai megállapodás keretrendszerén belül.

A Kft. 2024. évi üzleti tervének alapjául elsősorban a 2023. évi terv adatok szolgálnak alapot, korrigálva a 2023. év végi várható tény adatokkal. A társaság költségszerkezetére a jelenlegi gazdasági környezet, az energia- és beszállítói árak emelkedése negatív hatást gyakorolnak, így a költségek nagy részénél látható minimális növekedés. Ennek és a személyi jellegű ráfordításoknál jelentkező emelkedésnek köszönhetően szükséges volt a szolgáltatási szerződések díjainak kis mértékű növelése. A tulajdonosi kötelezettségvállalásoknak köszönhetően likviditási gondjai nincsenek a társaságnak.

A társaság 2024. évre 188.700 eFt nettó árbevétellel számol, mely az alábbiakból tevődik össze:

- Polgármesteri Hivatallal informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke 104.500 eFt.

- Önkormányzattal a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke 9.900 eFt.
- Polgármesteri Hivatallal a számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződések várható bevétele 19.000 eFt.
- A Digitális Tudásközpont üzemeltetésére 42.000 eFt bevételt tervez.
- Önkormányzattal a digitális tornyok üzemeltetésére, szerver biztosítására kötött üzemeltetési szerződés ellenértéke 8.800 eFt.
- Egyéb piaci bevétel címén 4.500 eFt bevételt terveztek.

A társaság költség szerkezetében az anyagköltség az előző évekhez képest az energiaváltság következtében többszörösére megnövekedett villamos energia ár miatt jelentősen megemelkedett. Az anyagköltségekre tervezett 8.920 eFt 36,37%-os emelkedést mutat az előző évi várható tény adathoz képest. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi tervhez képest 17,48%-os növekedéssel, 101.907 eFt összeggel kerültek tervezésre. 2024. évben nem terveztek létszámnövekedést, így 8 fő főállású dolgozó létszámmal számol a terv és 15%-os differenciált alapbér emeléssel.

A tervezett bevételi forrásaik 2024-ben biztonsággal fedezik a Kft. kalkulált éves költségeit. A társaság 2024. évi tervezett adózás előtti eredménye 5.405 eFt nyereség.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	175 858	188 700	107,30%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	2 656	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	45 967	59 138	128,65%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	90 037	101 907	113,18%
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 572	23 000	106,62%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 641	4 250	116,73%
A.	Üzemi eredmény	17 297	405	2,34%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	13 778	5 000	36,29%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	13 778	5 000	36,29%
C.	Adózás előtti eredmény	31 075	5 405	17,39%

12. Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

A felnőttképzési törvény 2022. évben történt módosítása nagy változást hozott a társaság feladatellátása terén, mert a törvénymódosítás nyomán az alapszakmák oktatását már csak a szakképzési centrumok végezhetik. Mivel a társaság engedéllyel rendelkező felnőttképzőként működik, ezért továbbra is terveik között szerepel a színvonalas és költséghatékony felnőttképzések megvalósítása, de mivel az alapszakmák oktatását már csak a szakképzési centrumok végezhetik, így a

tavalyi évhez hasonlóan 2024. évben is a nyíregyházi óvodák vezetőinek terveznek tartani szervezetfejlesztő tréningeket.

A társaság számára 2024. év legfontosabb feladata az előző évhez hasonlóan az MTMI Élményközpont üzemeltetése. Nyíregyháza MJV Önkormányzata 2022. január 1. napjától a Nyírvidék Képző Központot bízta meg a pályázati forrásból felújított, Báthori u. 20. szám alatti MTMI Élményközpont üzemeltetési feladataival. A projekt fenntartási időszaka alatt a Társaság teljesíti a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve a pályázati időszakra meghatározott oktatási, nevelési programokat.

Így a Kft. 2024. évben továbbra is feladatként határozta meg az Élményközpont épületének költséghatékony kihasználását, ennek érdekében biológia-kémia természettudományos élményhetek megtartását, illetve óvoda- kreatív és iskolaelőkészítő táborok megtartását.

További céljuk, hogy tovább színesítsék a város táboroztatási palettáját az Élményközpont épületének kihasználásával.

Az Önkormányzat 2024.-ben a Nyírvidék Képző Központ számára az MTMI Élményközpont üzemeltetésére 25.000 eFt működési támogatást biztosít a költségvetéséből.

A társaság beruházást nem tervez.

Az Önkormányzat által a társaság számára biztosított 25.000 eFt működési támogatáson felül tréningek és egyéb képzések megvalósításából 1.000 eFt, bérleti díjából 250 eFt, egyéb szolgáltatási díjból 250 eFt, míg kamatbevételekből 750 eFt bevételt terveznek 2024. évre.

Anyagjellegű ráfordításként 4.035 eFt-ot, személyi jellegű ráfordításként 23.000 eFt-ot, értékcsökkenési leírásként 200 eFt-ot, egyéb ráfordításként pedig 15 eFt-ot terveznek 2024. évre, így a Nyírvidék Képző Központ 2024. évi várható eredménye 0 Ft lesz.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 575	1 500	95,24%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	25 000	25 000	100,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 869	4 035	104,29%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 727	23 000	105,86%
VI.	Értékcsökkenési leírás	162	200	123,46%
VII.	Egyéb ráfordítások	10	15	150,00%
A.	Üzemi eredmény	807	-750	-92,94%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	1 426	750	52,59%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	1 426	750	52,59%
C.	Adózás előtti eredmény	2 233	0	0,00%

13. Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

A turizmus, szálloda- és vendéglátóipar túlélte az elmúlt néhány év sorozatos válságát, a koronavírus járványtól kezdve, az orosz-ukrán háborún át az energiaárak jelentős emelkedését is. Nyíregyházán 2023.-ban minden attrakció és kulturális intézmény zavaratlanul működött. 2023.-ban Nyíregyháza város a Nyíregyháza-Tokaj térség vonatkozásában a leglátogatottabb város volt, az összforgalom 35%-át adta, így elmondható, hogy a turizmus eredményes évet zárt városunkban. 2024. évben a kedvezőbb gazdasági trendek mellett továbbra is rejthet veszélyeket a magas infláció, a gyengülő forint, a csökkenő reálbér és a szomszédban zajló háború.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. fontos feladata, hogy a piacon megfelelően tudja Nyíregyháza és térségét pozicionálni, összefogva a szállás- és vendéglátóhelyekkel, a rendezvényszervezőkkel, valamint a turisztikai attrakciókkal.

2024. évben is kiemelt feladata a kft.-nek a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing kampányok megvalósítása. Marketing tevékenysége meghatározó eleme az online megjelenések támogatása. Honlapját 2024. évben a kor követelményeinek megfelelően tovább fejleszti, folytatja a korábbi intenzív Facebook kampányokat, valamint bel- és külföldi online hirdetésekkel is szeretne minél több látogatót a térségünkbe csábítani. Céljuk továbbá egy erőteljesebb jelenlét megvalósítása az Instagramm felületen, valamint jelenlét kiépítése a Tik-Tok felületen.

A Kft. a korábbi kedvelt prospektusok mellett új kiadványokat is megjelentet pályázati keretből. Képviselek a desztinációt különböző rendezvényeken, eseményeken. Tervezik study tourok szervezését és lebonyolítását a sajtómunkatársak, utazási irodák, Tour operátorok részére. Közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban koordinálják és szervezik a térség turisztikai termékmegjelenéseit. A külföldi desztinációk tekintetében elsősorban a szomszédos országokra és Lengyelországra koncentrálnak a marketing tevékenységet illetően. Nagyon fontosnak tartják a korábbi években felépített testvér- és partnervárosi kapcsolatok fenntartását és az együttműködést.

A Kft. részére 2024. évben tervezett feladatok ellátásához Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 105 millió forint működési támogatást biztosít, mely összeg 22 millió forinttal haladja meg a 2023. évi működési támogatás összegét.

A társaság nem tervez beruházást 2024. évben.

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évre 155.595 eFt bevétellel tervez, melyből a Nyíregyháza MJV Önkormányzata által nyújtott 105.000 eFt működési támogatás mellett, a társaság idegenvezetésből, kerékpártúrák szervezéséből, elektromos roller kölcsönzésből, előadások belépőjegyeinek értékesítéséből és ajándéktárgyak értékesítéséből származó tervezett bevétele 9.000 eFt. Ezt egészítik ki a pályázati források. A 2024. évben folyamatban lévő pályázatokból származó bevétele 24.065 eFt. A korábbi pályázatokból elhatárolt támogatások időarányos feloldásából 17.500 eFt bevétele származik.

A Társaság költségeinek, ráfordításainak tervezett összege 154.900 eFt, melyből a két legnagyobb tétel a személyi jellegű ráfordítások 72.220 eFt-os összege, valamint a 32.000 eFt-os marketing és reklámköltség. A társaság így 2024. évre 695 eFt adózás előtti eredménnyel számol.

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 508	9 000	78,21%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	108 711	146 565	134,82%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 658	60 180	151,75%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	61 782	72 220	116,89%
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 404	20 800	119,51%
VII.	Egyéb ráfordítások	798	1 600	200,50%
A.	Üzemi eredmény	577	765	132,58%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	124	30	24,19%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	88	100	113,64%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	36	-70	-194,44%
C.	Adózás előtti eredmény	613	695	113,38%

14. Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

A társaság alapításának célja Nyíregyháza és térsége fejlődésének előmozdítása, munkahelyteremtés érdekében ipari park létrehozása. Ezen cél elérése érdekében az alapító szándéka befektetők szerzése, ipari park beruházók ösztönzése, ipari termelők parkba való betelepülésének elősegítése és szaktanácsadás nyújtása a részükre.

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket felmutatva jelenleg is zajlik, mely számos tevékenység koordinálást igényli. Az ehhez kapcsolódó feladatok ellátása 2024. áprilisától egy átstrukturált keretrendszerben valósul meg. A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. látja el a befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat, míg a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. végzi a vállalkozás-fejlesztési, támogatási feladatokat. Ebből adódóan a társaság legfontosabb célkitűzése 2024. évben a már Nyíregyházára települt cégek fejlesztéseinek támogatása. A jellemzően külföldi befektetőkön kívül számos helyi cég tervez fejlesztést, bővítést végrehajtani. A helyi KKV szektor fejlődésének elősegítése érdekében a Kft. jelentősen fejleszteni tervezi a vállalkozás-fejlesztési, vállalkozástámogatási vonalat. Ennek részeként létrehozásra kerül egy beszállítói adatbázis, továbbá a társaság célja a város gazdaságszerkezetének feltérképezése, elemzése, valamint adatbázisok készítése és folyamatos frissítése, elérhető irodák, csarnokok feltérképezése.

A struktúraváltás eredményeként a befektetés-ösztönzési feladatok ellátása érdekében 6 fő munkaviszonya kerül megszüntetésre a Kft.-nél, azzal együtt, hogy a munkavállalók a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. állományába kerülve folytatják munkájukat az új feladatmegosztásnak megfelelően. A társaság a továbbiakban 3 fő munkavállalóval látja el a feladatait.

A Kft. 2024. évre 82.967 eFt nettó árbevétellel tervez. A bevétel nagyrészt az Önkormányzat döntése alapján a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. részére történő szolgáltatás eladásból, bérbeadásból származik. 2024. évben a társaság nem igényli önkormányzati forrás bevonását.

A társaság költségeinek, ráfordításainak 2024. évi tervezett összege 79.967 eFt, melyből a víz- és csatornadíj sor mutat növekedést a bekövetkezett áremelkedés következményeként, valamint a posta, telefon és internet költségek is magasabb összeggel kerültek tervezésre. Átlagosan 15%-os inflációs változással kalkulált a Kft. a tervezés során. Jelentősen emelkedett továbbá a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetéséért fizetett bérleti díj.

Az állományi létszámban történt változás miatt a személyi jellegű ráfordítások esetében jelentős a változás a bázis év adataihoz képest. A kisebb létszámnak köszönhetően az átlagosan 15%-os béremeléssel tervezve is jelentősen csökkentek a cég kiadásai.

A társaság beszerzési tervében notebook és monitorok beszerzése, illetve a hátsó ajtó és irodák átalakítása, a kerékpártároló lefedése szerepel.

A társaság 2024. évre 3.000 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál, szemben a 2023-as évre várható 30.908 eFt-os nyereséggel, mely változás nagyrészt a struktúraváltás eredménye.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	174 259	82 967	47,61%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	367	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	51 972	32 902	63,31%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	80 545	37 995	47,17%
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 370	7 070	95,93%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 828	2 000	52,25%
A.	Üzemi eredmény	30 911	3 000	9,71%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	3	0	0,00%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	-3	0	0,00%
C.	Adózás előtti eredmény	30 908	3 000	9,71%

15. Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

A Kft. fő feladata a nyíregyházi ipari park fejlesztéssel kapcsolatban felmerülő projektek és a befektetői telekértékesítések megvalósításának támogatása. Ez elsősorban befektetői megkeresések esetén a saját tulajdonú ingatlanok adásvételét, illetve a Déli fejlesztési területen történő szakmai projektmenedzsment tevékenységeket jelenti.

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket felmutatva jelenleg is zajlik, mely számos tevékenység koordinálást igényli. Az ehhez kapcsolódó feladatok ellátása 2024. áprilisától egy átstrukturált keretrendszerben valósul meg. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. látja el a vállalkozás-fejlesztési, támogatási feladatokat, a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. pedig a

befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat végzi. Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el ezen a területen. A jövőben a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. látja el a befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat ideértve, de nem kizárólag a már Nyíregyházát választó beruházókkal való kapcsolattartást, az új befektetői megkeresések kezelését, illetve az Ipari Park fejlesztésével összefüggő, eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. által végzett koordinációs feladatokat.

Ezen feladatok ellátásához szükséges a társaság humán erőforrásának bővítése oly módon, hogy az eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. személyi állományába tartozó, ebben a témában gyakorlattal rendelkező munkavállalók közül 2024. áprilisától 6 fő munkavállaló átkerül a Kft. alkalmazásába.

A saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó értékesítés nettó árbevételét 6.760.767 eFt összeggel tervezi a társaság, továbbá 4.000 eFt bevétellel kalkulálnak a pénzügyi műveletek bevétele soron. A társaság telekértékesítésekből származó tervezett nyeresége lehetővé teszi, hogy önkormányzati finanszírozás nélkül végezze tevékenységét 2024. évben.

A Kft. feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadásainak összege 2024. évben tervezetten 6.643.937 eFt. Az igénybe vett szolgáltatásokra kalkulált költségek mutatnak jelentős kiugrást az 1.684 eFt-os várható bázis értékhez képest. 2024. évre a társaság 83.191 eFt-ot tervezett az igénybe vett szolgáltatásokra fordítani. A struktúraváltásnak köszönhető humán erőforrás növekedés, valamint a 15%-os munkabéremelés következményeként a személyi jellegű ráfordítások is jelentősen megnövekedtek a 2024. évi tervben, így a bázis adatokhoz képest majdnem háromszorosára emelkedtek.

A társaság 6.764.767 eFt bevétellel és 6.643.937 eFt költséggel, ráfordítással tervez, így 120.830 eFt adózás előtti eredményt prognosztizál 2024. évre.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2023.12.31 várható tény	2024. évi terv	Terv/Tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	914 728	6 760 767	739,10%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	1	0	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	831 705	6 525 241	784,56%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	25 378	75 046	295,71%
VI.	Értékcsökkenési leírás	313	650	207,67%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 759	23 000	833,64%
A.	Üzemi eredmény	54 574	136 830	250,72%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	3 910	4 000	102,30%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	12 787	20 000	156,41%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	-8 877	-16 000	180,24%
C.	Adózás előtti eredmény	45 697	120 830	264,42%

A gazdasági társaságok 2024. évi üzleti terveit áttekintettük, ismereteink szerint azok korrekt szakmai szempontok alapján készültek. A kialakított tervszámokat a tervek készítésének időpontjában rendelkezésre álló információk alapján reálisnak, megalapozottnak ítéljük, ezért a **Gazdasági és Tulajdonosi Bizottságnak megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.**

Nyíregyháza, 2024. 04. 03.



49

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**az ÉAK Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 12.100.508 eFt bevétellel, 11.745.807 eFt költséggel, ráfordítással, és 354.701 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ ÉAK Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRVV Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 7.663.205 eFt bevétellel, 7.624.567 eFt költséggel, ráfordítással, és 38.638 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRTÁVHŐ Kft. 2024. évi üzleti tervét 12.335.243eFt bevétellel, 5.000 eFt aktivált saját teljesítmény értékkel, 12.251.488 eFt költséggel, ráfordítással, és 88.755 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ NYÍRTÁVHŐ Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága

..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 2024. évi üzleti tervét 3.240.430 eFt bevétellel, 3.183.499 eFt költséggel, ráfordítással, és 56.931 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 3.556.290 eFt bevétellel, 3.550.905 eFt költséggel, ráfordítással, és 5.385 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 1.362.498 eFt bevétellel, 1.360.069 eFt költséggel, ráfordítással, és 2.429 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2024. évi üzleti tervét 381.082 eFt bevétellel, 379.188 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.894 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága

..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 1.413.111 eFt bevétellel, 1.413.002 eFt költséggel, ráfordítással, és 109 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2024. évi üzleti tervét 1.202.240 eFt bevétellel, 10.116 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 1.199.072 eFt költséggel, ráfordítással, és 13.284 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 452.653 eFt bevétellel, 451.543 eFt költséggel, ráfordítással, és 1.110 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a NYÍRINFO Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 193.700 eFt bevétellel, 188.295 eFt költséggel, ráfordítással, és 5.405 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ NYÍRINFO Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 27.250 eFt bevétellel, 27.250 eFt költséggel, ráfordítással, és 0 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága

.../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 155.595 eFt bevétellel, 154.900 eFt költséggel, ráfordítással, és 695 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek - a társaság taggyűlésén történő szavazáskor – elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága

.../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét 82.967 eFt bevétellel, 79.967 eFt költséggel, ráfordítással, és 3.000 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2024. (IV....) számú

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft. 2024. évi üzleti tervét 6.764.767 eFt bevétellel, 6.643.937 eFt költséggel, ráfordítással, és 120.830 eFt adózás előtti eredménnyel a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2024. április

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.