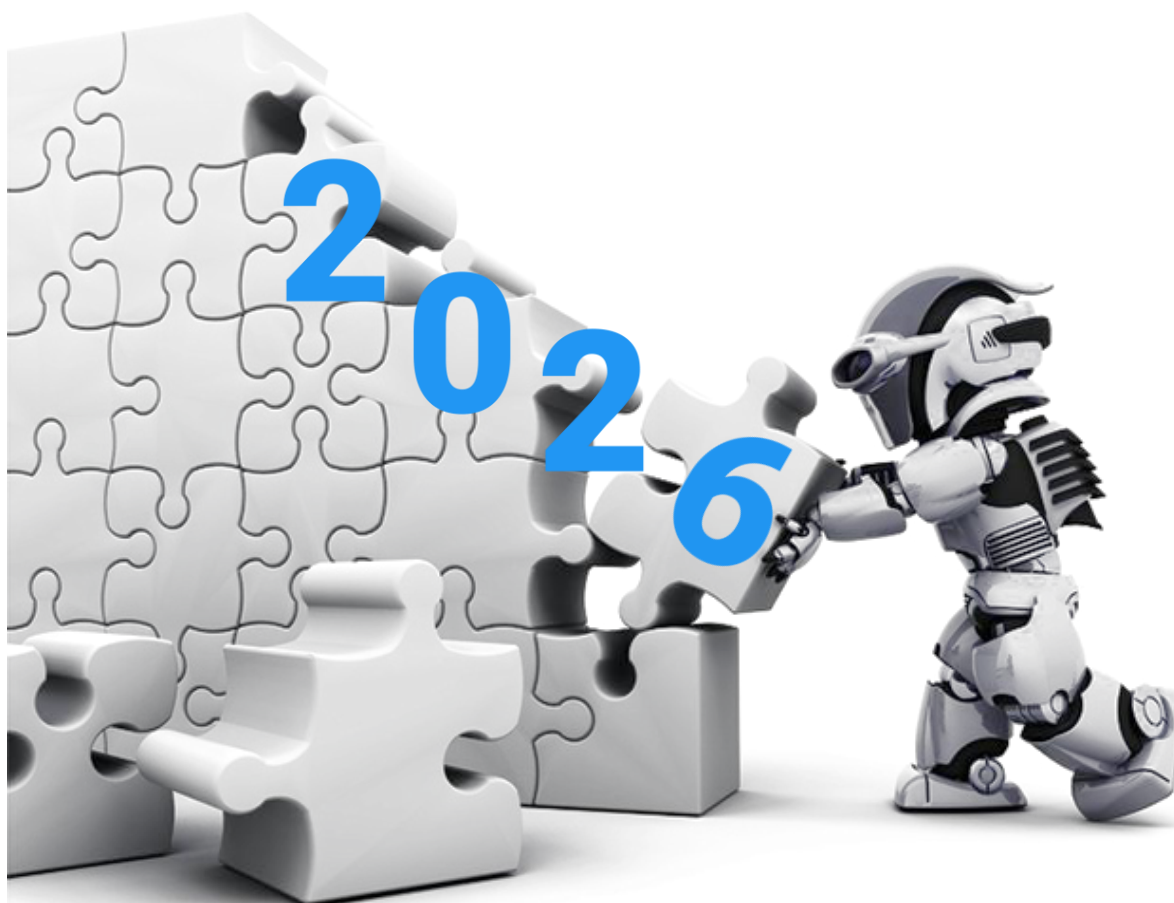




NYÍRINFO
NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI
NONPROFIT KFT.

2026. ÉVI ÜZLETI TERV



Készítette: Nagy Attila ügyvezető

Előterjesztő: Nagy Attila ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta és elfogadta:számú határozatával

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének .../2026(.....)GT/Nyírinfó
Nonprofit Kft. számú határozata

Nyíregyháza, 2026. február 27.

**NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.**
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15


Nagy Attila
Ügyvezető

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények	4
1.1 Cégszervezet.....	4
1.2 Vezetői összefoglaló	4
1.3. A Társaság által végzett tevékenységek	6
1.4 A tervezés módszere	16
1.5 Humán erőforrás gazdálkodás.....	17
II. Bevételi források alakulása	17
2.1 A bevételek alakulása	17
2.2 Egyéb bevételek	18
2.3 Pénzügyi műveletek bevételei.....	18
III. Költségek, ráfordítások alakulása	18
3.1 Anyagköltség	18
3.2 Igénybe vett szolgáltatások.....	18
3.3 Egyéb szolgáltatások	18
3.4 Személyi jellegű ráfordítások	18
3.5 Értékcsökkenési leírás	19
3.6 Egyéb ráfordítások.....	19
3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai	19
3.8 Az eredmény várható alakulása	19

I. Gazdálkodási körülmények

1.1 Cégadatok

A cég neve: NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Adószáma: 20977160-2-15

Alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-os tulajdon mellett

A társaság kormányzati szektorba sorolt nonprofit gazdasági társaság, melynek fő tevékenységi köre: 6310'25 Számítástechnikai infrastruktúra, adatfeldolgozás, tárhelyszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások.

Jegyzett tőke: Három-millió forint.

Ügyvezető: Nagy Attila (4481 Nyíregyháza, Gyula u. 20) 2019.06.01. napjától

A társaságot három fős felügyelő bizottság felügyeli:

- Goda László
- Hugyeczné Frankó Tímea
- Szögyéni Péter személyében.

Könyvvizsgáló: PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft. (4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.)

Felelős könyvvizsgáló: Varga János (4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán u. 12.)

1.2 Vezetői összefoglaló

A 2026-os évet az előző éveket is meghatározó pénzügyi stabilitás és biztonságos gazdasági háttér jellemzi. Az általános tervezési bizonytalanságokon túl, nagyobb kockázatot a gazdasági év során előre nem látunk. Elsődleges feladatunknak tartjuk ebben az évben is a szolgáltatási, bérleti szerződéseink során vállalat kötelezettségeinek maradéktalan ellátását. A 100 %-os önkormányzati tulajdonnak köszönhetően mind a likviditásunk, mind a gazdasági év eredményessége biztosított.

A sikeres évvárást követően a 2025-ös gazdasági év megfelelő alapot biztosít részünkre egy megfelelően átgondolt, bázis évre épülő 2026-os terv elkészítésére. A jelenlegi körülmények, minden tekintetben egy jól tervezhetőséget biztosítanak az ide év szakmai munkájához, a rendszerüzemeltetési feladatok stabil, pontos ellátásához. Az előző évek joggyakorlata alapján, jelen üzleti tervünk készítését megelőzte az előző évi bázis adatokra és tapasztalatokra építve egy előterv készítése, aminek alapján sorkerült a Tulajdonossal történő egyeztetésre, - a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztálya által szervezett költségvetési tárgyaláson, - ahol meghatározásra kerültek a 2026-os üzleti tervünket meghatározó irányelvek, tulajdonosi elvárások. A meghatározott feladatok és stratégiák mentén Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2026 (II.20.) számú költségvetési rendeletében foglalt előirányzatokra alapozva állítottuk össze a 2026. évi tervünket. Legfőbb bevételi forrásunk és fő tevékenységünk idén is a Polgármesteri Hivatallal kötött szolgáltatási szerződés a hivatal

informatikai rendszerének üzemeltetésére.

2025. évünket és részben a jövőnket is nagyban befolyásoló és meghatározó esemény volt, hogy a Polgármesteri Hivatal informatikai igényfelmérését követően 2025. második negyedévében kiírásra került a Polgármesteri Hivatal informatikai háttérét biztosító számítástechnikai eszközök, szoftverek cseréjével kapcsolatos, új számítástechnikai eszközök és szoftverek beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás, mely 2025. szeptember 15. napján sikeresen lezárult. Az alapos előkészítői munkának köszönhetően, sikerült oly módon specifikálni a közbeszerzési kiírást, hogy az eljárás eredményeként kiváló minőségű (DELL típusú) gépeket, monitorokat tudtunk nagyon kedvező áron beszerezni. Az Európai Unió nyílt közbeszerzési eljárását a Best Offer Közbeszerzési Szolgáltató Kft.-vel kötött szerződés keretein belül Dr. Kovács Krisztina közbeszerzési szakjogász személyes közreműködésével bonyolítottuk le. Az ajánlati felhívás 1. rész vonatkozásában, a „Számítástechnikai gépek, berendezések és szoftverek beszerzése” tárgyában a legkedvezőbb ajánlatot az ETIAM Kft. (6726 Szeged, Vellay Imre utca 39.) tette. Beszerzésre került 277 db DELL Pro Slim QCS1250 számítógép konfiguráció, 9 db DELL Pro Tower Plus QBT1250 számítógép konfiguráció, 282 db DELL P2725H monitor, 6 db DELL P2725HE monitor, 12 db DELL S2725QS monitor és 6 db DELL Pro 16 PC16250 notebook összesen 110.161.000, - Ft + ÁFA értékben. Az ajánlati felhívás 2. részében szereplő 292 db Microsoft Office 2024 Home & Business for Windows 64bit HUN irodai szoftverek beszállításának lehetőségét szintén az ETIAM Kft. (6726 Szeged, Vellay Imre utca 39.) nyerte el a legjobb ár alapján, 19.885.200, - Ft + ÁFA értékben. Az évek óta tartó nyereséges gazdálkodásunknak köszönhetően a közbeszerzési eljárásban beszerzett, összesen 130.046.200, - Ft + ÁFA értékű számítástechnikai eszközök fedezetéül az eredménytartalékunkban felhalmozódó források szolgáltak, mellyel újabb 5 évre biztosítjuk bérleti jogviszony keretében a Hivatal informatikai háttérét, a stabil munkavégzés hardveres és szoftveres feltételrendszerét. A közel 300 db számítógépes munkaállomás szoftveres telepítése, beüzemelése és a régi számítógépek cseréje zökkenőmentesen lezajlott. Mindent megtettünk annak érdekében, hogy zökkenőmentesen, a napi munkavégzést nem veszélyeztetve lássuk el ezt a feladatot.

A technikai háttérünk stabilitása, munkatársaink szakmai gyakorlata és sok éves tapasztalata, rendszerismerete lehetővé tette számunkra, hogy ismét egy zökkenőmentes feladatellátásról számolhassunk be, a polgármesteri hivatal munkatársaival történő szoros együttműködés mentén. A Polgármesteri Hivatal informatikai biztonsági szakemberével folyamatos a kapcsolattartás, ahogy az ellátási osztály munkatársaival is. Többnyire együtt gondolkodunk informatikai vonatkozású kérdésekben a munkaszervezettel, a rendszer informatikai háttérének biztosítása során, alkalmazkodva a felénk érkező megfogalmazott különböző igényekhez.

A 2026-os gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a megszokott és kidolgozott keretek között végezzük, szolgáltatási szerződés megkötése mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára a lentiekben felsorolt feladatokat, mely feladatok elvégzésével biztosítjuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését.

Továbbá már 5. éve a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is ellátjuk, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. Vállaltuk az oszlopok teljeskörű felügyeletét, tartalmi töltését. Továbbá idén is üzemeltetjük a sikeresen működő Digitális Tudásközpontot a NISZ és az Önkormányzat között létrejött stratégiai együttműködés alapján, tulajdonosi egyetértés mellett.

1.3. A Társaság által végzett tevékenységek

A Társaság főtevékenysége számítástechnikai infrastruktúra, adatfeldolgozás, tárhelyszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások nyújtása. Ezen tevékenységek végzéséből a Társaság jelentős teljesítményt produkál évről-évre. A bevételi forrásaink túlnyomó részét - a Nyíregyházi Polgármesteri Hivatallal kötött – szolgáltatási, karbantartási, továbbá bérleti szerződésből származó erőforrások, valamint a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartásából, a digitális tornyok üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

Számítógépes munkaállomásokat és szoftvereket, egyéb gépeket adunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, Nyírbátor Város Önkormányzatának, a Város - Kép Nonprofit Kft-nek, a tulajdonossal egyeztetett feltételekkel és konstrukcióban.

Polgármesteri Hivatal felé 2026-ban vállalt feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:

Üzemeltetés:

Az üzemeltetés keretében Megbízott (NYÍRINFO Nonprofit Kft.) az alábbi feladatokat látja el:

- ❖ Felügyeli a teljes informatikai infrastruktúrát, elemzi a napló file-okat.
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos szolgáltatás lehetőségét a Megbízó székhelyén.
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan üzemelteti és felügyeli a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igénybejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.
- ❖ Üzembe helyezi, üzemelteti, a jogszabályoknak megfelelően módosítja, és folyamatosan karban tartja az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítja a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.
- ❖ Az általa írt, illetőleg fejlesztett, alábbiakban felsorolt programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítja az évváltásokat, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is.
Programok:

- Közterület-felügyelet nyilvántartó program;
- Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák);

- Központi iktató program előzmény keresés;
 - Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák);
 - Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák);
 - Adó iktató előzménykereső program;
 - Szabálysértés iktató program;
 - Bérnyilvántartás;
 - Ifjúsági hitelek nyilvántartása.
 - Bérlakás értékesítés nyilvántartása;
 - Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés);
 - Telephely engedélyek nyilvántartása;
 - Üzletek nyilvántartása;
 - Ingatlanközvetítők nyilvántartása;
 - Járműkötség nyilvántartás;
 - APEH kereső program;
 - Postakönyv program (lekérdezés a 2013. december 31-ig felvitt adatokból);
 - Szálláshelyek nyilvántartása;
 - Rendezvények nyilvántartása;
 - Piacok, vásárok nyilvántartása;
 - Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása;
 - Üzletkereső;
 - Szálláshely kereső;
 - Telephely kereső;
 - Rendezvény kereső;
 - SZOCIR program (lekérdezés).
- ❖ Ellátja a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.
 - ❖ Biztosítja az informatikai háttérrel a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.
 - ❖ Biztosítja a TTG program elérését.
 - ❖ Biztosítja az ABBYY FineReader 12 licence szerver elérését, illetve támogatja annak működését.
 - ❖ Ellátja a rendszer adminisztrációs feladatokat az IRMA iktatóprogram vonatkozásában. Rendszergazdai feladatoknak minősül különösen, de nem kizárólagosan:
 - érkeztető könyvek, iktatókönyvek karbantartása és mentése;
 - ügykörök, irattári jelek karbantartása;
 - irányítószámok, települések karbantartása;
 - felhasználói támogatás a program használatához;
 - iktatóprogram adatainak mentése (A WSH által szolgáltatott adatok alapján);
 - iktatóprogram évváltása;
 - felhasználók felvétele, jogosultságok beállítása;

- ellátja a Megbízó tulajdonában lévő alábbi IRMA szerverek üzemeltetését:
Fizikai szerver:
Dell PowerEdge R450
Virtuális szerverek:
Irma-App (Windows Server 2022)
Irma-Sql (Windows Server 2022, MS SQL 2022)
 - ellátja az IRMA program teljes körű mentését Megbízó írásban jelzett igényei szerint
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízónál kialakított informatikai rendszer, illetve annak keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket az alábbiak szerint:
- Tűzfalak:
Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)
Cisco ASA 5516 (Szerverszoba)
Mikrotik CCR1900-7g-1c (Szerverszoba VPN vezérlés)
 - Fizikai szerverek:
Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R720 szerver - VmWare Host
Dell R730 szerver – VmWare Host
Dell R740 szerver – VmWare Host
Dell R320 szerver - VmWare Host
Dell R740 szerver - VmWare Host
HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)
Synolgy NAS I. – Biztonsági mentések, iScsi
Synolgy NAS II.– Biztonsági mentések, iScsi
Synolgy NAS III.– Biztonsági mentések, iScsi
Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
LTO mentés
 - Virtuális szerverek:
Adc – Active Directory Primary Domain Controller
Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez
Bdc – Active Directory Domain Controller
Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához (Archív futás)
Cdc – Active Directory Domain Controller
Cloud – Felhő és videó konferencia szolgáltatás
Csaknyiregyhaza – Család és Karrierpont webszerver
Desktop – Management felület Domain Controllerhez
Dns - Dns cache és kiszolgáló
E-Kata szerver - E-kata, kataszter, print szerver segéd

E-Mail - web szerver (levelező szerver backup)
Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazáserver
Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
KozterBM – BM adatszolgáltatás
Manage - Mentési management szerver
MIKROTIK VHR – Virtuális mikrotik (hotbackup)
Nagios - Riasztási rendszer szerver
NYH-Közgyűlés – NYH közgyűlési honlap (védett és nyilvános)
NYH-Mail – mail szerver és spam szűrés
Nyirhalo - Web szerver (archív honlap csak belső hálózat)
Nyitot - Nyitot iktató szerver (Archív szerver)
OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer
Szkenneléshez file szerver
Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
PrintSRV - Nyomtatószerver
Scan - Ikatatási file szerver
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza – Web, File, DNS szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veeam
HotBackup - Mentési segédszerver Veeam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
VEAEAM- Backup manager

- VPN kapcsolatok:
 - Hivatali kapu ↔ Városháza
 - Komdat ↔ Városháza
 - NISZ ↔ Városháza
 - NISZ ↔ Városháza (Sorszámosztó + NYH APP)
 - Home Office ↔ Városháza

- ❖ Üzemelteti és karbantartja a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégzi a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén az archivált adatokat a Megbízó által biztosított LTO adathordozón átadja Megbízó részére.
- ❖ Üzemelteti a webmail.nyiregyhaza.hu elektronikus levelezési rendszert.
- ❖ Üzemelteti Megbízó elektronikus ügyfélszolgálati rendszerét. Ennek keretében biztosítja Megbízó elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának zökkenőmentes, zavartalan működését.
- ❖ Megbízó írásbeli kérésére – a Megbízónál kiépített hálózati rendszer függvényében - a

Megbízott üzemeltetésében lévő informatikai eszközöket fizikailag áthelyezi, valamint a Megbízó tulajdonában lévő informatikai eszközök áthelyezését szakmai szempontból felügyeli az üzembiztos használat kialakítása érdekében.

- ❖ Biztosítja az ASP rendszer adattárházához való interfészes csatlakozást.
- ❖ Megbízó írásbeli kérésére a Polgármesteri Hivatalban működő, a Megbízó üzemeltetésében lévő kártyás beléptető rendszer jogosultságait kezeli.

Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás

A helpdesk tevékenység és hibaelhárítás során Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- ❖ Megbízó információs rendszerének zavartalan működése érdekében – a Megbízó munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosít. Amennyiben Megbízó munkarendjében változás következik be, arról haladéktalanul köteles Megbízottat tájékoztatni a jelen alpontban rögzített feladatok szerződésszerű ellátása érdekében.
- ❖ Megbízott a Megbízó munkarendjének időtartama alatt, a Megbízóhoz tartozó felhasználók által - Megbízó Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint - jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belüli megkezdés, a hibákat a lehető legrövidebb időn belül megoldja.
- ❖ Megbízó használatában lévő nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító berendezések, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetét feltárja, kezelési és hálózati hibák esetén azok elhárítja, illetve a festék tonerek cseréjét elvégzi a Megbízó által biztosított kellékanyagokkal.
- ❖ Megbízó használatában lévő számítógépek meghibásodása esetén a hibafeltárást elvégzi, arról szakmai véleményt készít, az eszköz használhatóságát bevizsgálja, illetve javaslatot tesz a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére, valamint az eszközök piaci értékére.

Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés

Adatgyűjtés, adatrendszerezés és adatbázis kezelés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- ❖ Az általa írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeli és karbantartja, a Megbízóhoz tartozó felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket és statisztikákat elkészíti, a selejtezési feladatokat elvégzi. A felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdés, a hibát a lehető legrövidebb időn belül elhárítja.
- ❖ Automatikus adatküldést biztosít az ASP rendszer adattárházához Megbízó igényei szerint az alábbi, általa fejlesztett és írt programok adataiból:
 - üzletek nyilvántartása;
 - rendezvények nyilvántartása;
 - szálláshelyek nyilvántartása;
 - telephelyek nyilvántartása;
 - piacok, vásárok nyilvántartása.

- ❖ Az IRMA iktatóprogram útján hatósági statisztikák készítése.

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- ❖ Megbízó kérésére informatikai, számítástechnikai ügyekben a tőle elvárható, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és Megbízó azzal kapcsolatos, megalapozott döntéséhez szükséges szakmai véleményt, illetve tanácsot nyújt Megbízó részére.
- ❖ Megbízó igényei szerint közreműködik Megbízó Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában, vagy új szabályzatok megalkotásában.
- ❖ Megbízónál üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez kapcsolódó döntések meghozatalához szakmai vélemény nyújt. A szakmai véleménytől eltérő segéd-és kellékanyagok beszerzéséből adódó károkért a Megbízott felelősséget nem vállal. A kizárólag a szakmai véleményből adódó károkért Megbízott teljes anyagi felelősséggel tartozik.
- ❖ Szakmai véleményt ad a Megbízó által informatikai feladatokhoz kapcsolódó, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez. Amennyiben Megbízó e szakmai véleménytől eltérő döntést hoz, abban az esetben az ahhoz kapcsolódó felelősség Megbízót terheli.

Rendezvények informatikai biztosítása:

A rendezvények informatikai biztosítása keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

- ❖ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése előtti napon és a közgyűlés megkezdése előtt negyedórával, a Megbízó által kijelölt személy jelenlétében a számítógépes szavazórendszer működését teszteli, a Közgyűlések hanganyagait rögzíti, a hanganyagok folyamatos rögzítését felügyeli, illetve a hanganyagokat menti. Technikai probléma észlelése esetén Megbízott jelzéssel él Megbízó vezetője, illetve a MIKROVOKS rendszer karbantartását végző - Megbízó által - szerződött partner felé a soron kívüli hibaelhárítás megkezdése érdekében.
- ❖ A Krúdy, Váci, Bencs teremben, sajtó szobában, és a referatúra tárgyalóban a Megbízó által lebonyolításra kerülő rendezvények megtartásához szükséges technikai feladatokat ellátja. Megbízott a zavartalan technikai biztosítást csak a 24 órával hamarabb, a hibabejelentés@nyiregyhaza.hu e-mail címen írásban bejelentett rendezvények esetén tudja garantálni.

Számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása:

- ❖ Megbízott a szerződés 1. számú mellékletében szereplő saját tulajdonú szoftverek, eszközök használatát biztosítja Megbízó részére. Nyomtató eszközök esetében Megbízó saját költségén biztosítja a festékpatront, papírt és egyéb kellékanyagokat.

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el.

- ❖ Biztosítja a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáféréseinek biztosításával.

- ❖ Üzemelteti, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal tölti fel a varoshaza.nyiregyhaza.hu, a kozgyules.nyiregyhaza.hu és a kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalakat (a továbbiakban: kezelt weboldalak).

Megbízott jelen szerződés hatálya alatt felelősséggel tartozik azért, hogy a kezelt weboldalakhoz az internetes látogatók területi korlátozás nélkül, zavartalanul hozzáférhessenek. Megbízott ugyanakkor nem tartozik felelősséggel harmadik személyek, illetve egyéb, jelen szerződés 1.3. pontjában meghatározott feladatokhoz nem kapcsolódó szoftverek által okozott hibákért és esetleges fennakadásokért, valamint azon esetekben sem, amelyekben az alkalmazott szoftverek készítői is kizárják a felelősséget.

Megbízott köteles lehetővé tenni, hogy a honlapokhoz adattárszerűen, tehát egyénileg, előre meghatározott kiválasztási, elrendezési és szerkesztési elvek szerint lehessen hozzáférni.

Egyéb feladatok

Megbízott az alábbi egyéb feladatokat látja el.

- ❖ Jogosultság menedzsment rendszer üzemeltet, a felhasználói jogosultságokat Megbízó igényei szerint kiosztja és karbantartja a Megbízó által az OTRS hibajegykezelő rendszerbe megküldöttek szerint.

Digitális Tudásközpont üzemeltetése:

A nyíregyházi Digitális Tudásközpont működésében a 2025. év már a harmadik teljes szakmai év, amiről ismét örömmel elmondhatjuk, hogy nagy látogatói létszám mellett ismét sikeresen zártuk. A stratégiai partner feladatai a KIFÜ-től a NISZ-hez kerültek, de ez semmilyen fennakadást nem okozott a szakmai együttműködés és az operatív munka tekintetében. A rendelkezésre álló információk szerint 2026-tól az Edutus Egyetem lép a NISZ helyére, az ehhez kapcsolódó közös leltár zökkenőmentesen lezajlott. Bízunk benne, hogy a kooperáció a jövőben is folyamatos lesz a már kialakult keretrendszernek megfelelően.



A 2026-os évre a Digitális Tudásközpont a robotika, programozás, 3D tervezés és a mesterséges intelligencia megismertetésének komplex, korosztályokra szabott programstruktúráját kínálja, célzottan az óvodás kortól a senior korosztályig. A központ fő célja a digitális kompetenciák

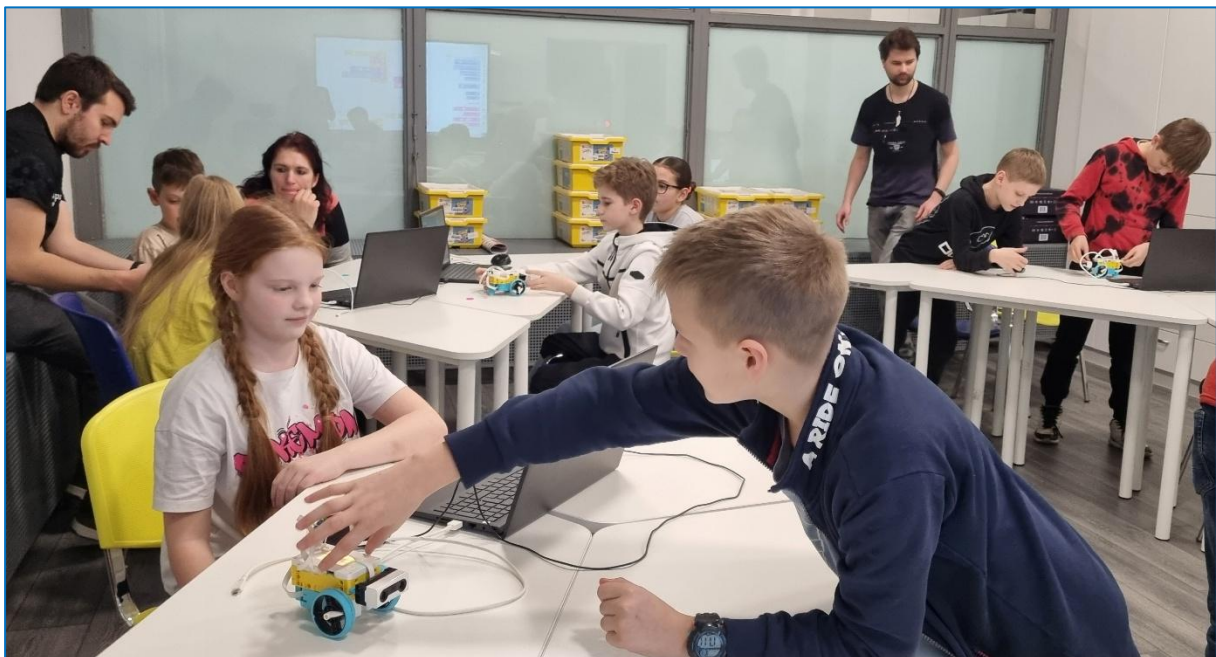
széleskörű fejlesztése, az alkotó és kritikus gondolkodás ösztönzése, valamint a mesterséges intelligencia biztonságos és tudatos használatának népszerűsítése.

A tudásközpont programkínálatának keresztmetszete a digitális kortalanság jegyében:

- Óvodás korosztály: „Robotmese” BeeBottal, ahol a gyerekek játékos formában tanulnak irányítást, sorrendiség- és hibakeresést.



- Alsó tagozat: „Kaland az Okosvárosban” program Edison robotokkal, amely az akadálykerülő járművek és a szenzoros automatizálás alapjait mutatja be, kiegészítve a mesterséges intelligencia gondolkodásmódját bemutató játékos mintafelismerő és döntéshozó gyakorlatokkal.



- Felső tagozat: Lego Spike Prime projektek, autonóm járművek, ezen programok során a résztvevők csapatmunkában, projekt alapon fejleszthetik kreativitásukat és problémamegoldó

készségüket. A micro:bit, valamint a 3D tervezés és nyomtatás témájú foglalkozásokon a diákok egyénileg dolgoznak.



- Középiskolások: robotkarokkal végzett ipari automatizálás, elektromos áramkörök szimulációja, valamint mesterséges intelligencia workshopok, ahol a résztvevők AI-eszközök használatát, promptírást, képgenerálást, és az etikai kérdések felismerését sajátítják el.



- Senior korosztály: "Számítógép-használat lépésről lépésre – Időseknek érthetően" című két alkalomból álló foglalkozásunk a számítógép alapvető funkcióival segít megismerkedni. "Ügyfélkapu+/DÁP" című foglalkozásunk a digitális ügyintézés világában segít eligazodni. "Okostelefon és tablet használat lépésről lépésre – Időseknek érthetően" című foglalkozásunk résztvevői pedig felfedezhetik mennyi lehetőség rejlik az okostelefonban és a tabletben.
- Felső tagozattól felfele minden korosztály: „AI a mindennapokban” és „Digitális önvédelem” workshopok, ahol a résztvevők a mindennapi életben hasznosítható AI-eszközökkel ismerkednek, valamint megtanulják felismerni a digitális fenyegetéseket, deepfake-eket és a phishing próbálkozásokat.



A Digitális Tudásközpont a programokat iskolai csoportfoglalkozások, szakkörök, workshopok, nyári táborok és robotika versenyek formájában kínálja, támogatva a folyamatos és rendszeres részvételt. A foglalkozások interaktív, látványos és könnyen követhető élményt biztosítanak minden résztvevő számára.



Bízunk abban, hogy a tudásközpont tevékenységével hozzájárul a helyi közösség digitális kompetenciáinak fejlesztéséhez, a kreatív és problémamegoldó képességek ösztönzéséhez, valamint a tudatos AI-használat, a digitális önvédelem népszerűsítéséhez. Hosszú távú partnerségek kialakítására és fenntartására törekszünk iskolákkal, pedagógusokkal és civil szervezetekkel

A Digitális Tudásközpont programjai továbbra is ingyenesek és előzetes regisztrációhoz kötöttek, melyre a www.digitalis-tudaskozpont.hu oldalon, vagy telefonon van lehetőség.



A Digitális Tudásközpont célja a 2026-os évben is, hogy tartalmas, magas szakmai színvonalú programokat kínáljon az egyre szélesebb célcsoport számára úgy, hogy ne csak oktatási helyszín legyen, hanem a digitális világ, a robotika, a 3D-nyomtatás és a mesterséges intelligencia biztonságos és kreatív felfedezésének központjává váljon

1.4 A tervezés módszere

A Társaság eredményes működése, piaci stabilitása, az előző évek gazdasági gyakorlata és eredményessége ismét lehetővé teszi számunkra, hogy a 2026. évi terv alapjául a 2025. évi eredményes gazdálkodás adatai szolgáltatassanak alapot. Ennek értelmében a 2026. évi tervszámok alapjául elsősorban a 2025. évi terv adatok szolgáltatnak alapot, korrigálva a 2025. december 31-i várható tény adatokkal, illetve a szükséges változásokkal. A költségszerkezetünkre ebben a tervében a gazdasági stabilitás, a munkaerőhatékonyság jellemző. Költségeink bizonyos részénél látható minimális növekedés. A szolgáltatási szerződéseinek díjait, csak a weboldalak üzemeltetése jogcímen kellett minimálisan emelni, hogy az éves működési költségeink, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások emelt összegének fedezetét biztosítani tudjuk. Az beszerzett és 2026. januárjában üzembehelyezett számítógépes munkaállomások bérleti díjának árrése megfelelő fedezetet biztosít az éves elszámolt amortizáció, illetve az egyéb költségnövekményeink fedezetére. A tulajdonosi szerkezetben és a jegyzett tőkében a társaság alakulás óta nem látható változás. A gazdasági körülményeink stabilak, a Polgármesteri Hivatal, illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott, stabil gazdálkodása, a folyamatos és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A társaság saját tőkéje, tőkeerőssége, az eredményes gazdálkodás következtében folyamatosan nő.

1.5 Humán erőforrás gazdálkodás

A humán erőforrás gazdálkodásunk alapvető célja a kislétszám mellett, stabil hatékony és megfelelő szakmai színvonalat képviselő munkavállalói állomány megtartása, mellyel igyekszünk biztosítani a gazdaságos működést és kitűzött feladataink megfelelő szakmai színvonalon történő ellátását. 2025-ös évhez képest továbbra sem tervezünk létszámnövekedést, a Tudásközpont működését biztosító létszámmal együtt jelenleg a főállású dolgozók létszáma, ebben a gazdasági évben, mindössze 8 fő. A hivatali számítógépes rendszer felügyeletét továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve erre a feladatra megbízott betéti társaság. Megbízási jogviszonyban 7 főt foglalkoztatunk. Az egyik megbízási jogviszony a könyvelői feladatok ellátására, másik a 2013. évi L. tv. szerinti információs rendszer biztonságáért felelős személy jogviszonyára, számviteli ügyintézésre, bérszámfejtésre vonatkozik, a plusz 4 fő pedig a Tudásközpont oktatói és animátori feladatait végzi.

II. Bevételi források alakulása

2.1 A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2/2026. (II.20.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2026. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke változatlanul: 117 millió Ft.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 9 900 E Ft-ról 11.900 E Ft-ra emelkedett. Az emelkedés fedezi a feladatvégzéshez foglalkoztatott vállalkozó díjmelési igényét.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink várható bevétele 38 200 E Ft.
- A Digitális Tudásközpont és digitális tornyok üzemeltetéséhez 2026-ban Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít forrást, az együttműködési-stratégiai megállapodás keretrendszerén belül, ami 2025. évben a Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.-vel került megkötésre, de 2026. évtől az EDUTUS Egyetem veszi át a projektgazdai feladatokat. Az üzemeltetési hozzájárulás összege változatlanul: 50 800 E Ft.
- A bevételeink egy kisebb hányada Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek és egyéb gazdasági társaságoknak bérbe adott gépek, számítógépek, szoftverek, berendezések bérleti díjából áll. Egyéb piaci bevétel címén, a lejáró bérleti szerződések miatt, 2 964 E Ft a bevételi tervünk. Természetesen mindent el fogunk követni annak érdekében, hogy ezen a jogcímen a magasabb árbevételre tehesünk szert.

2.2 Egyéb bevételek

2026. évben egyéb bevételként a 7 éves munkaállomások elsősorban dolgozók felé történő értékesítéséből származó bevétellel számoltunk.

2.3 Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt: 2 500 E Ft értékben terveztünk, mivel jelenleg a kamatok még kedvezőek, így a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél banki betétként van a banki pénzeszközeink egy része elhelyezve.

Összességében a 2025. évi 199 747 E Ft-os bevétellel szemben 2026-ban 228 964 E Ft-os bevétellel számoltunk. Bevételi forrásaink számításaink szerint 2026-ban is biztonsággal fedezik a társaság biztonságos feladat ellátásához szükséges kalkulált éves költségeket.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1 Anyagköltség

A Társaság költség szerkezetében az anyagköltség soron, az előző évekhez képest nagyobb változás nem látható. Az irodaszerek, tisztítószeres, vízdíj költségét az előző terv szerinti érték, az egyéb anyagköltség nehezen tervezhető sora, az óvatosság elvén állva kalkulált keretösszeget tartalmazza, szintén a 2025-ös terv adatokra építve.

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségcsoport tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az igénybe vett szolgáltatások között egyik jelentős tétel a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalának fizetett iroda bérleti díj összege 3,5 M forint értékben. A bérleti díj soron kerül még elszámolásra a társaság által használt könyvviteli program bérleti díja és egyéb szoftverek bérlete. Alvállalkozó végzi a Társaság számára a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartását, a rendszerfelügyeletet, belső ellenőrzést, egyéb számviteli szolgáltatást, a digitális tornyok üzemeltetését, tartalmi töltését, a tűz és munkavédelmi szolgáltatást. Ezen a költségcsoporton számoljuk el minden egyéb tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét.

3.3 Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 1 550 E Ft-os tervezett értéke a költségcsoporton belül szintén nem jelentős tétel. A 2025-es terv szintjén terveztünk ezekkel a költségekkel is.

3.4 Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 138 743E Ft értékkel szerepel tervünkben. A személyi jellegű ráfordítás az előző évi várható tényhez képest 18 % körüli növekedéssel került a tervbe. A bértömeg alakulását a munkavállalói létszám és az átlagkereset befolyásolja. A bázis 8 fős alkalmazotti létszámmal tervezzük az idei év tevékenységeit, feladatait elvégezni, kiegészítve a megbízási díjas munkavállalókkal. A személyi jellegű ráfordítások, magában foglalják az alapbéren túl a szemüvegtérítést, az üzemorvosi költséget, a tervezett 2026. évi jutalmat, a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó összegét, a felügyelőbizottságnak fizetett tiszteletdíjak összegét, az elektronikus információs rendszerek

biztonságáért felelős megbízott havi megbízási díját, a könyvelő megbízási díját, számviteli ügyintéző, bérszámfejtő megbízási díját, a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, cafetéria összegét. A tulajdonossal egyeztetve munkavállalóink részére 10 %-os differenciált alapbéremelést kívánunk nyújtani, tekintettel az informatikai szakemberek piaci átlagkeresetére.

A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2026. évben is.

3.5 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél természetesen figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2026. évre tervezett beszerzések értékét. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzésénél az előző évi terv szinten számoltunk. Az éves amortizáció összegét az új gépek beszerzésére tekintettel magasabb szinten terveztük meg, mivel a befektetett eszközeink értéke ismét jelentősen megemelkedett.

3.6 Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre, a várhatóan fizetendő iparüzési adó összege. 2026. évi behajthatatlan követelések várható értéke nulla, céltartalék képzést nem tervezünk.

3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a III. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, hasonlóan, az előző évekhez ismét nem terveztünk. A takarékos gazdálkodás, illetve a Megrendelőink fizetőképessége és fizetési hajlandósága, - itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, illetve Polgármesteri Hivataláról teszünk említést, - továbbra is biztosítja számunkra a hitelmentes működést.

3.8 Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a Társaság 2026. évi adózás előtti eredménye várhatóan 2 611 E Ft, nyereség. Az értékesítés nettó árbevételét 200 864 E Ft-tal, az egyéb bevételt 5 600 E Ft-tal terveztünk, a pénzügyi műveletek bevételét 2 500 E Ft-tal terveztük meg. Az anyagjellegű ráfordítások 55 610 E Ft-tal, a személyi jellegű ráfordítások 138 743 E Ft-tal, az értékcsökkenési leírás 27 000 E Ft-tal, az egyéb ráfordítások 5 000 E Ft-tal került a 2026. évi tervünkbe. Továbbra is mindent megteszünk annak érdekében, hogy a saját tőkénk növekedjen, az eredményességünk javuljon. A pozitív gazdasági körülmények, az önkormányzati piaci háttér továbbra is biztosítják a Társaság számára a hatékony és költségkímélő gazdálkodást.

Közbeszerzési eljárást Társaságunk előreláthatólag 2026-ban nem kíván lefolytatni. Az időközben esetlegesen elromló gépeket, eszközöket fogjuk cserélni. Továbbra is igyekszünk a legkisebb forrás igénybevétele mellett az idei évet megvalósítani, a vállalt feladatinkat teljesíteni.

A mellékletekben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásainak, költségeink, a várható eredmény alakulása.

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
B				
Értékesítés nettó árbevétele	197 747	201 947	220 864	109,37%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	0	1 300	5 600	430,77%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	59 470	57 647	55 610	96,47%
Személyi jellegű ráfordítások	116 857	117 243	138 743	118,34%
Értékcsökkenési leírás	15 000	9 500	27 000	284,21%
Egyéb ráfordítások	5 000	5 000	5 000	100,00%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	1 420	13 857	111	0,80%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 000	6 000	2 500	41,67%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 000	6 000	2 500	41,67%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 420	19 857	2 611	13,15%

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
A. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	197 747	201 947	220 864	109,37%
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	117 000	117 000	117 000	100,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9 900	9 900	11 900	120,20%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	17 047	17 047	38 200	224,09%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	50 800	50 800	50 800	100,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	3 000	7 200	2 964	41,17%
B. Egyéb bevételek	0	1 300	5 600	430,77%
Egyéb bevételek	0	1 300	5 600	430,77%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	2 000	6 000	2 500	41,67%
Kamatbevételek	2 000	6 000	2 500	41,67%
Bevételek összesen (A+B+C)	199 747	209 247	228 964	109,42%

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	9 440	7 890	9 440	119,65%
Villamos energia díja	2 500	2 480	2 500	100,81%
Irodaszerek	600	580	600	103,45%
Tisztítószer	300	290	300	103,45%
Vízdíj	40	40	40	100,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	6 000	4 500	6 000	133,33%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	48 500	47 916	44 620	93,12%
Szállítási költség	50	0	20	0,00%
Iroda, program bérleti díj	4 200	4 200	4 200	0,00%
Távhődíj	400	400	400	100,00%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2 000	1 500	2 000	133,33%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	950	950	1 070	112,63%
Weboldalak üzemeltetése	5 280	5 280	6 000	113,64%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1 000	1 000	1 000	100,00%
Üzemorvosi költség	60	56	60	107,14%
Takarítás, szemétszállítás	920	920	920	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal, egyéb váll. ált. végzett szolg., tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés, szabályzatok készítése/	33 520	33 520	28 860	86,10%
Vagyonvédelem	90	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	0	0	0	0,00%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	1 530	1 841	1 550	84,19%
Bankköltség	1 300	1 300	1 300	100,00%
Biztosítási díj	200	218	200	91,74%

A tétel megnevezése	2025.évi terv	2025.12.31. tény	2026.évi terv	2026.évi terv/ 2025. tény %
Hatósági díjak	30	323	50	15,48%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III)	59 470	57 647	55 610	96,47%
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	116 857	117 243	138 743	118,34%
Alapbérek	69 300	69 203	76 230	110,15%
Szemüveg, kisértékű ajándék, temetési segély	680	627	680	108,45%
Jutalom	11 913	11 913	16 253	136,43%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	500	200	300	150,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1 920	1 920	1 920	100,00%
Cafetéria	2 400	2 400	3 200	133,33%
Megbízási díjak, egyéb bérek	16 200	17 036	18 000	105,66%
reprezentáció	500	500	500	100,00%
Bérjárulék, betegszabadság	13 444	13 444	21 660	161,11%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	116 857	117 243	138 743	118,34%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	15 000	9 500	27 000	284,21%
Terv szerinti értékcsökkenés	13 000	8 000	25 000	312,50%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti összegű értékcsökkenése	2 000	1 500	2 000	133,33%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	5 000	5 000	5 000	100,00%
Adójellegű egyéb ráfordítások,	5 000	5 000	5 000	100,00%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	196 327	189 390	226 353	119,52%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	196 327	189 390	226 353	119,52%