



## ÜZLETI TERV 2023.

### VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

A Város-Kép Nonprofit Kft. 2023-as évre szóló üzleti terve.

## Tartalomjegyzék:

<b>I. Gazdálkodás</b>	
1.1. Vezetői összefoglaló	3
1.2. A vállalkozás adatai	4
1.3. Piacelemzés – SWOT-ANALÍZIS	5
1.4. Termékeink – kapcsolódó célok, tervek	6
1.5. A tulajdonos önkormányzat felé vállalt feladatok	9
1.6. Egyéb piaci tevékenységek	10
1.7. A tervezés módszere	11
1.8. Humán erőforrás-gazdálkodás	11
1.9. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv	12
<b>II. A tervezett bevételi források alakulása</b>	<b>13</b>
2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása	13
2.2. Egyéb bevételek	14
2.3. Pénzügyi műveletek bevételei	14
<b>III. Költségek, ráfordítások alakulása</b>	<b>14</b>
3.1. Anyagköltség	15
3.2. Igénybe vett szolgáltatások	16
3.3. Egyéb szolgáltatások	17
3.4. Személyi jellegű ráfordítások	18
3.5. Amortizáció	18
3.6. Egyéb ráfordítások	18
3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai	18
3.8. Az eredmény várható alakulása	19
3.9. Tervezett közbeszerzéseink, beruházásaink	19
I. sz. melléklet: Mérleg- és eredmény-kimutatási terv	20
II. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	21
III. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása	23

## I. Gazdálkodás

### 1.1. Vezetői összefoglaló

#### Tisztelt Polgármester Úr!

Az előző évek nehézségei után a 2023-as gazdasági év is láthatóan komoly kihívások elé állít minden gazdasági szereplőt. A háború kitörése, az energiaválság, a beszállítói árak jelentős növekedése, a megnövekedett infláció súlyos anyagi nehézségeket jelent a társaságnak.

Ugyanakkor társaságunk 2022-es gazdasági évének sikeres zárása, a gazdasági és szakmai tervek megfelelő végrehajtása pénzügyi stabilitásunkat tovább javítja, likviditási gondjaink az előző évek takarékos gazdálkodása következtében megszűntek. A szállítóink és a hatóságok felé kötelezettségeinket időben tudjuk maradéktalanul teljesíteni. Az évről évre jelentkező újabb kihívásokat sikerült a felkészült és jól összeszokott stábunkkal megoldani. Szakmai pályázataink évek óta sikeresen méretnek meg, ami által a forrásaink is bővülnek. A múlt évi nyereségünket a szigorú takarékos gazdálkodásnak köszönhetően ismét jóval a terven felül sikerült teljesíteni, amivel tovább tudjuk növelni a saját tőkeerősségünket, megőrizve gazdasági stabilitásunkat. A harmadik negyedéves adatszolgáltatásunk során már tájékoztattuk a társaság Felügyelőbizottságát és az önkormányzat Vagyongazdálkodási Osztályát a végrehajtott feladatainkról, illetve már a várható eredményeinkről is. Természetesen év végi számaink könyvvizsgálattal még nincsenek alátámasztva, ezért azok még nem véglegesek az üzleti terv készítésének pillanatában. Elmondhatjuk, hogy szerkesztőink, munkatársaink a 2022-es év kihívásait és feladatait is az előző évek megszerzett rutinjával és szakmai felkészültségével kezelték. A stábaink minden platformon megállták a helyüket. Jó hír, hogy az eredményeink, mind gazdasági, mind szakmai szempontból, az elvárásaink fölött alakultak.

A tervünket, az előző évek kialakult jó gyakorlata alapján, a Tulajdonos képviselőivel a 2023. évi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetésen meghatározott irányelvek szerint, az önkormányzattal megkötött szolgáltatási szerződések alapján, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2023. (I. 17.) számú költségvetési rendeletében meghatározott kereteknek megfelelően állítottuk össze, természetesen a piaci körülményeket és a ránk zúduló gazdasági hatásokat is figyelembe véve. 2023. évre a televízió és a nyomtatott sajtó vonatkozásában emelkedett az önkormányzati szolgáltatás vásárlás összege. A papír és az energia árának jelentős növekedése a nyomdaköltségeinknél rendkívüli mértékű emelkedést jelentenek. További komoly költségnövekményt az energiaválság következtében megemelkedett villamosenergia-díj, a kapcsolódó rendszerhasználati díj, és az üzemanyagok árának növekedése. Az infláció, illetve a minimálbér emelkedése miatt 2023. évben egy differenciált cca. 10%-os béremeléssel tervezünk, megőrizve a húzó embereinket. Továbbra is tudjuk biztosítani dolgozóink részére a 200 E Ft-os nettó cafetéria lehetőségét, viszont csak félhavi bruttó jutalom kifizetésének a lehetőségével tudunk biztonsággal számolni, ami viszont ismét nagyban függ a piaci bevételeink alakulásától.

A jelen tervünk az előző évekhez hasonlóan a Nyíregyházi Televízió, a Nyíregyházi Napló, a [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu), a [www.hellonyiregyhaza.hu](http://www.hellonyiregyhaza.hu), a kapcsolódó közösségimédia-oldalak üzemeltetését, kiadását; az ESMA Zrt. felé a közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységünk ellátását, online kommunikációs tevékenységek ellátását, vállalkozási szerződés keretében 2023. év 1–6. havi városmarketing kampány tevékenységünk ellátását és a feladatok

költségráfordítási igényeit, valamint bevételi forrásait mutatja be, melyet elsősorban az eddigi tapasztalataink figyelembevételével, a bázisév gazdasági adataira alapozva terveztünk meg.

A Nyíregyházi Televízióban folytatjuk a már megszokott műsoraink, és természetesen a lehetőségek és igények szerint új műsorok gyártását. A napi híradó és egyéb műsorok gyártása mellett fontos eleme tevékenységünknek az, hogy a folyamatos szerződésünk folyamán, főként a közszolgálati hírcsatorna és a teljes MTVA számára (beleértve a kulturális és sportszerkesztőséget is) a városból és a megyéből mi vagyunk a tartalomszolgáltatók, ami rendszeres megjelenést biztosít Nyíregyházának az országos televízióban. Ez a városunk ismertségét növelő feladat folyamatos készenlélet követel a társaság munkarendjében. A frekvenciahasználati szerződésünk 2032-ig szól, s a digitális átállás következő üteme részeként, az 5G technológia megjelenése miatt további feladataink vannak ezen a téren.

A XXX. évfolyamát élő Nyíregyházi Napló továbbra is az egyik legfontosabb eleme a portfóliónknak. 2023-ban 45 alkalommal tervezzük a megjelenést. A két éve dizájnfrissítéssel megújult hetilapot, állandó rovatokkal, még több színes tartalommal szeretnénk még kedveltebbé tenni, alkalmazkodva az olvasói igényekhez. Ebben az évben ismét 400 000 hmm értékesítését tervezzük az önkormányzati közéleti események, hírek nyomtatott sajtóban biztosított platformjaként Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata részére. Városmarketing szerződés keretében 1–6. hónapban a városvezetéssel egyeztetett városmarketing kampányokat bonyolítunk, a helyi rádiókban, napilapban, és minden egyéb érdeklődésre számot tartó platformon, egy kidolgozott cselekvési program keretében, ami az eddigi városi eredményeket hivatott bemutatni a városlakók részére.

## **1.2. A vállalkozás adatai**

### **Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Központi e-mail-cím: info@nyiregyhaza.hu

Honlap címe: www.varoskepft.hu

A társaság alakulásának napja: 1996. július 1.

A társaság tevékenységének célja: Nyíregyháza város és vonzáskörzetének lakossága számára közszolgálati műsorszolgáltatás és szolgáltató műsorok biztosítása, majd a 2004. december 1. napjával történt átalakulást követően helyi lapkiadás, Nyíregyháza Megyei Jogú Város honlapjának üzemeltetése, reklám- és PR-szolgáltatás nyújtása, hír- és reklámértékesítés végzése, közvélemény-kutatás végzése.

A társaság fő tevékenysége: Film-, video-, televízióműsor-gyártás

A társaság alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság ügyvezetője: Zagyva Gyula (4431 Nyíregyháza, Mária u. 1/A)

A társaság könyvvizsgálója: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft.

Felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán

A Felügyelőbizottság tagjai:

– Dr. Reha Gábor

– Trizner Ágnes

– Balogh János

– Marton Béla

– Lengyel Máté

### 1.3. SWOT-ANALÍZIS

<b>Erősségek:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ 100%-os önkormányzati tulajdon</li><li>❖ tevékenységünk sok évtizedes múlt- ra tekint vissza és a lakosság körében a tájékozódás fontos csatornáit vagyunk</li><li>❖ szakmai hozzáértés, komoly szakmai tapasztalattal rendelkező stáb</li><li>❖ televízió, online és nyomtatott felület együttléte, három az egyben</li></ul>	<b>Gyengeségek:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ a szűkülő reklámpiac</li><li>❖ konkurens vállalatok erősödése</li><li>❖ folyamatosan elavuló technika jelen- léte a gyártási folyamatban</li><li>❖ a helyi tévék versenyképtelensége az országos csatornákkal szemben</li></ul>
<b>Lehetőségek:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ az online felületeink tovább- fejlesztése</li><li>❖ a projektnyilvánosságokban való nagyobb szerepvállalás</li><li>❖ szélesebb körű piaci kapcsolatok kialakítása</li><li>❖ országos csatornákkal történő további kapcsolatfelvétel, bedolgo- zási lehetőségek bővítése</li></ul>	<b>Veszélyek:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>❖ esetleges költségvetési megvonások, csökkenő önkormányzati megrendelés</li><li>❖ ki nem számítható technikai meghibá- sodások</li><li>❖ eszközeink sérülékenysége</li></ul>

### 1.4. Főbb termékeink – kapcsolódó célok

A városi kommunikációban, a minőségi tartalomgyártás szem előtt tartásával, a meglévő termékeinkkel, az online felületeken keresztül, a közösségi média még eredményesebb használatával, 2023-ban megfogalmazott terveinket megvalósítva szeretnénk az anyagi és humán erőforrásainkat hatékonyabban kihasználva tovább erősíteni a megszerzett „véleményvezérei” szerepünket.

Fontos hangsúlyozni, hogy a hagyományos hírolvasás még mindig a megbízható online weboldalakon történik, így a nyiregyhaza.hu és hellonyiregyhaza.hu szerepe továbbra is létfontosságú a társaság termékpalettáján. A Facebook erős kontrollja mellett mindenképpen meg kell őrizni a hagyományos felületeink értékét és fontos azok jövőbeni minőségére erőforrásokat mozgósítani!



[www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu)

A [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu) 2021-ben külsőleg teljesen megújult, ezek a fejlesztések mind az arculatot, mind a tartalmakat tekintve 2022-ben is alkalmazkodtak az olvasói igényekhez. A cél, hogy a felület könnyen használható, átlátható, olvasóbarát és informatív legyen. A weboldalon egyre keresettebbé váltak a hirdetési bannerek, így ezen a téren is a lehetőségek növelését tervezzük. A belső adminisztrációs felülete tavaly újult meg. A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében már megszokott, hogy az oldal szerkesztői a Google Analytics rendszerén keresztül rendszeresen vizsgálják a statisztikákat, felmérik, mely cikkek a legnépszerűbbek, milyen jellegű tartalmakra van olvasottsági igény, milyen platformról és honnan érik el a felületet a felhasználók. Céljaink között szerepel 2023-ban az oldalmegtekintések növelése, valamint rendszeres olvasói bázis kialakítása a felületen. A [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu) is megjelenik a Facebookon és az Instagramon, a 2023-as év célkitűzései között szerepel, hogy ezeken a platformokon még aktívabban jelen legyen. A fiatal korosztály tudatos elérése videós, fotós tartalmakkal ezeken az oldalakon is nagy lehetőséget kínál a nagyobb látogatottság eléréséhez, így a Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmi – melyek kiemelt szerepet kapnak a [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu) weboldalon – modern formátumban átalakításra kerüljenek, és megjelenjenek a közösségi platformokon. A városi eseményeken való élő bejelentkezések megosztása is megjelenik majd a közösségi oldalakon, továbbá beágyazott formátumban a [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu) weboldalon, ezzel is színesítve a tartalmak kínálatát. 2023 februárjában egy új funkcióval bővült a weboldal, azon látogatók, akik elfogadják az érkező értesítéseket, és aktuálisan böngészik a weboldalt, egy push-üzenet formájában láthatják az éppen legújabban feltöltött hírt – ennek célja, hogy a látogatók még több időt töltsenek a portálon, és az egyes cikkek még szélesebb körbe érhessenek el.

[hellonyiregyhaza.hu](http://hellonyiregyhaza.hu)

[www.hellonyiregyhaza.hu](http://www.hellonyiregyhaza.hu)

A [hellonyiregyhaza.hu](http://hellonyiregyhaza.hu) oldal és Facebook-oldal 2023-as tervei között szerepel az előző évekéhez hasonlóan, a látogatószám bővítése, valamint a nyíregyházi lakosság tényszerű, hiteles és naprakész tájékoztatása. A további célok között szerepel az is, hogy kibővítsük az oldal követőinek körét. Jelenlegi célcsoportunk a fiatal, középiskolás korosztály volt, de az oldal nyitott más korosztályok felé is.

Ahhoz, hogy tovább tudjuk növelni a látogatók számát, növelnünk kell a hellonyiregyhaza.hu Facebook-oldal követőinek számát, hiszen tudjuk, hogy a weboldalak látogatói nagyrészt a közösségi média felületekről érkeznek. Ezért ezt a felületet indokolt még tovább erősíteni.

Kiemelt célunk az is, hogy mindinkább interaktívá tegyük a hellonyiregyhaza.hu Facebook-oldalát. Szeretnénk bevonni követőinket, hogy ennek köszönhetően emelkedjen az interakciók száma, ami szintén azt generálja, hogy több és több embernek ajánlja ki hírfolyamára a Facebook a mi híreinket. Eddig az oldal fizetett hirdetések nélkül üzemelt, 2023-ban kampányszerűen tervezünk költeni az oldalra.

A közösségi média körének átalakulása miatt szükségesnek érezzük új platformon való megjelenésünket. Ezért 2023-ban célunk létrehozni, s tartalommal ellátni egy TikTok oldalt a hellonyiregyhaza.hu-nak.



A XXI. század internetes fejlődése kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 8 éve megtekinthető weboldalunkon a Nyíregyházi Televízió élő adása, legyünk bárhol a világon. Emellett folyamatosan frissülő tévéműsorunkat is felhasználóbarát nézetben tesszük elérhetővé nézőink számára.



## Nyíregyházi Televízió



A helyi televíziók között a Nyíregyházi Televízió csapata számos díjjal büszkélkedhet, köztük a Helyi Érték Díjjal is. A kiváló szakemberek által készített, vezető termék a minden hétköznap délután, óránként jelentkező Híradó, a napi történések összefoglalója. A történések háttérét több tematikus műsor világítja meg folyamatosan, heti rendszerességgel. Aki mozgókép által szeretne képben

lenni Nyíregyházát illetően, érdemes rendszeresen néznie a televízió műsorát, amely antennával és kábelen digitálisan érhető el. A megyeszékhely 15 kilométeres körzetében kínáljuk a képűsággal színesített, 24 órás adásfolyamot. Sőt, azon is túl, ugyanis a kábelszolgáltatón és a nyiregyhazitv.hu segítségével tökéletes minőségben az interneten is, azaz bárhol a világon is láthatóak műsoraink.

A televízióhoz kapcsolódóan a **YouTube-csatornánkat** is fontosnak tartjuk még tovább fejleszteni. A televíziózási szokások változása megköveteli tőlünk, hogy itt is könnyebben megtalálhatóak legyenek a videóink. Jelenleg több mint 9000 db videós tartalom van a csatornánkon.

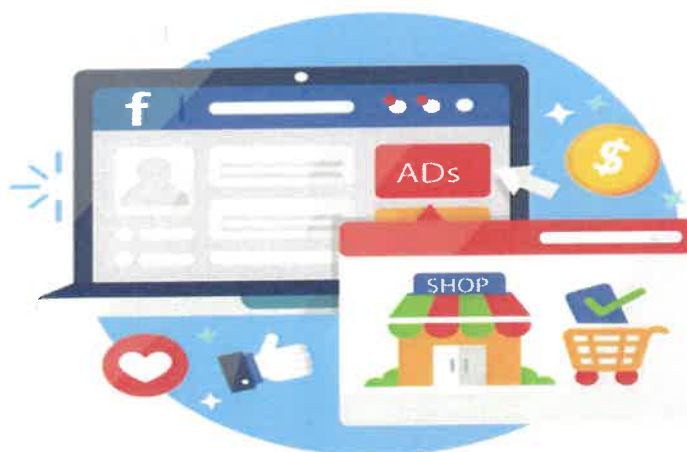
## Nyíregyházi Napló



A Város-Kép Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő Nyíregyházi Napló című hetilapot 2023-ban 45 alkalommal vehetik kézhez a nyíregyháziak – a korábbi években megszokott 49–52 helyett –, januárban és februárban

kéthetente (az energiaválság miatt szükséges takarékosági intézkedések következtében), majd hetente 56 500 példányszámban. A lap egyik legfőbb terve, hogy megtartsa a hirdetőit, újabb potenciális hirdetőket érjen el, és az első számú hiteles információforrás legyen a városlakók körében. A gazdasági stabilitás megtartásához a hirdetési tarifák is emelkedtek 2022-höz képest. Tartalmát tekintve a Nyíregyházi Napló célja, hogy 2023-ban is olyan témákat dolgozzon fel, mint: közérdekű, közéleti információk, fejlesztések; programok; sporthírek; helytörténet; emberi sorsok; portrék; sikertörténetek; exkluzív anyagok. A lapnak köszönhetően így első kézből értesülhetnek a városlakók a Nyíregyházát érintő történésekről, eseményekről, programokról, valamint pályázati felhívásokról.

**FACEBOOK**  
MARKETING



#### **Az általunk üzemeltetett Facebook-oldalak:**

- Nyíregyháza MJV
- Nyíregyházi Sporthírek
- Nyíregyházi Televízió
- nyiregyhaza.hu
- Helló Nyíregyháza
- Nyíregyházi Programajánló

#### **1.5. A tulajdonos önkormányzat felé vállalt feladatok**

A 2023. év gazdálkodásának alapfeltételeit természetesen idén is a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2023. (I. 28.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

- ❖ **A Nyíregyházi Televízióban** közéleti műsorgyártás vásárlására került sor ebben az évben is. Tervezett műsoraink: Nyíregyháza Most, Közgyűlés közvetítése, Közgyűlés után, Kult-Óra, Lelátó, Vetítő, a Hét hírei, Állati Zoon, Vízit, VIDOR, Lelátó Extra és a Szieszta Plusz kulturális magazinműsor. Ezekon a műsorokon kívül hétfőtől szombatig gyártunk Híradót, hetente jelentkező ajánlóműsor a Szieszta, mindkettő több Helyi Érték Díjjal is elismert. A 0–24 órás adásmenet többi részét a képűjság szolgáltatásunk teszi ki.
- ❖ **A Nyíregyházi Naplóban** 2023-ban 45 megjelenést tervezve, az előző évekhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felületet biztosítunk szolgáltatási szerződésben rögzített feltételek mellett Nyíregyháza város kulturális, sport- és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez.
- ❖ **A [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu) weboldal és kapcsolódó Facebook-oldalak** üzemeltetéséhez 2023-ban üzemeltetési hozzájárulást fizet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. A társaságunk biztosítja az oldal működéséhez szükséges tárhely bérlését, a folyamatosan megújuló grafikai arculat karbantartását, frissítését, a teljes adminisztrációs felület folyamatosan frissülő kezelését, az optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi és videótartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztetnek. Az egyre látogatottabb és népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő-befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást, és tárhelyet igényel.
- ❖ **A [www.hellonyiregyhaza.hu](http://www.hellonyiregyhaza.hu) weboldal** üzemeltetéséhez szintén hozzájárul az önkormányzat üzemeltetési-szolgáltatási szerződésben meghatározott feltételek mellett. A szerződésben társaságunk vállalta az oldal működését biztosító tárhely bérlését, az oldal grafikai arculatának karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, a megrendelői igényeknek megfelelő tartalom előállítását,

folyamatos napi frissítést, bő képi tartalommal, az oldal tartalmának frissítéséhez a városi iskolákkal, ifjúsági és egyéb klubokkal történő folyamatos kapcsolattartást. Az oldalhoz kapcsolódó Facebook-oldal is egyre nagyobb aktivitást mutat.

- ❖ **2023. év január–június közötti időszakban társaságunk vállalkozási szerződés keretében biztosítja városmarketing kampányok megvalósítását a szerződés keretein belül, a megrendelővel egyeztetett vásárolt felületeken, megfelelő tartalommal, célzottan az eddigi városi eredményeket bemutatva.**

### **1.6. Egyéb piaci tevékenységek**

A társaság az önkormányzat felé vállalt feladatellátással párhuzamosan külső piaci szereplők felé is jelentős mértékű feladatot lát el. A cégünk piaci előnye, hogy a városban egyedül rendelkezik televíziós, nyomtatott és online felülettel egyszerre. Ezt kihasználva megragadunk minden olyan felhívást, lehetőséget, ahol uniós vagy egyéb pályázati projekteknél nyilvánosságbiztosításban részt tudunk vállalni, akár alvállalkozóként is.

Az ESMA Zrt.-vel meghosszabbított együttműködési megállapodás alapján tovább végezzük a közterületi reklámhelyek bérbeadását, figyelembe véve a megváltozott településképi rendelet ide vonatkozó előírásait.

A tevékenységünk fontos része a médiafelületeinken megjelenő hirdetések szervezése, megjelenítése. A hirdetések értékesítéséből származó forrásaink komoly nagyságrendet képviselnek ebben a gazdasági évben is üzleti tervünkben.

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) 2015-ben megkötött vállalkozási szerződésben vállaltuk az alap által gyártandó rádiós és televíziós műsorokhoz tudósítások készítését a megrendelő igényei szerint. Mindezt társaságunk igyekszik a legmagasabb színvonalon, folyamatos rendelkezésre állás mellett biztosítani. Ennek köszönhetően, a megrendelői elégedettséget jelezve ebben az évben is sikerült a szerződéses jogviszonyt megtartani, sőt a megrendelő és a közöttünk fennálló jó viszonyt a múlt évi munkánkkal tovább erősíteni. A szolgáltatás ellátásához biztosítjuk a tévés stáb működéséhez szükséges megfelelő színvonalú infrastruktúrát, adathordozókat, esetleges ruha-, sminkszolgáltatást.

### **1.7. A tervezés módszere**

A társaság működése, az előző év gazdasági gyakorlata és eredményessége lehetővé teszi számunkra, hogy a 2023. évi terv alapjául a 2022. évi sikeres gazdálkodás adatai szolgáltassanak alapot. A társaság az önkormányzati, illetve piaci bevételeiből kívánja fedezni a tervezett béremelést és minden egyéb 2023-ban jelentkező plusz költségét, ráfordítását.

### **1.8. Humánerőforrás-gazdálkodás**

A munkavállalók létszáma 2022-ben 27 főállású dolgozó és 1 fő részmunkaidős dolgozóból állt. A 2023. évi tervezett létszám a főállású munkaviszonyban állók vonatkozásában jelenleg 29 fő. A gazdasági vezetői állást nem kívánjuk idén betölteni, nem is terveztünk vele. Jelenleg a főkönyvelő látja el a feladatát. Felvételre került egy főállású televíziószerkesztő, illetve egy hirdetésszervező munkatárs, aki hosszú évek óta vállalkozói jogviszonyban, jutalékos rendszerben végezte feladatát.

	2022. december 31.	2023. tervezett létszám
Főállású dolgozók létszáma	27 fő	29 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő

### 1.9. Eszközállomány – eszközfajlesztési terv

A társaság technikai felszereltsége a bérbe vett eszközökkel kiegészülve elfogadott. Beruházási terveinket a technikai eszközök sérülékenysége és kora miatt rendkívül rugalmasan szükséges kezelni, mivel bármelyik pillanatban szükségünk lehet egy új kamerára vagy számítógépre az üzemeltetés biztonságos fenntartásához. A menedzsment a technikai fejlesztések során minden esetben mérlegeli a befektetett eszközök és a ráfordítások értékének arányát, a megtérülést is számításba véve. Beruházási tervet 2023-ra nem készítettünk. Előreláthatólag az online platformjaink miatt kisebb kézi kamerák megvásárlására kerülhet sor.

## II. Tervezett bevételi források alakulása

### 2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása

A 2023. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2023. (I. 17.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

#### Önkormányzati forrásaink bemutatása:

MEGNEVEZÉS	2022. évi nettó terv	2022. évi bruttó terv	2023. évi nettó terv	2023. évi bruttó terv
Önkormányzati szolgáltatás vásárlás tervezett ellenértéke	211 200	234 474	266 800	302 386
Nyíregyházi Napló lapfelület-vásárlás	58 200	73 914	78 800	100 076
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	125 000	125 000	135 000	135 000
<a href="http://www.hellonyiregyhaza.hu">www.hellonyiregyhaza.hu</a> üzemeltetési hozzájárulás	10 000	12 700	10 000	12 700
<a href="http://www.nyiregyhaza.hu">www.nyiregyhaza.hu</a> üzemeltetési hozzájárulás	18 000	22 860	18 000	22 860
Városmarketing-kommunikációs szolgáltatás	30 709	39 000	25 000	31 750
<b>Összesen nettó érték:</b>	<b>241 909</b>	<b>273 474</b>	<b>266 800</b>	<b>302 386</b>

Össességében a 2023. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 266 800 E Ft, amit a társaság működtetésére, üzemeltetésére, személyi és dologi kiadásaira, továbbá az elengedhetetlen technikai fejlesztésekre kívánjuk fordítani.

Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből, ahogyan azt a II. számú mellékletben részletesen bemutatjuk. Ezen a jogcímen a 2022. évi várható adatainkhoz viszonyítva, a realitásokat, a szűkülő piacot figyelembe véve 157 000 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A várható 154 223 E Ft-os árbevétellel szemben egy 1,02%-os bevételnövekedést prognosztizáltunk, bízva abban, hogy a piac legalább olyan kedvező feltételeket teremt, mint 2022-ben társaságunk számára. Természetesen a piaci bevételeink esetleges szűkülését folyamatosan figyelve, a költségeinket is megfelelően rugalmasan kezeljük, törekedve az eredményességre, az eddig felépített értékeink mentén.

**A belföldi értékesítésből a 2022. évi 407 309 E Ft-os bázishoz képest 423 800 E Ft-os árbevételt terveztünk.**

## **2.2. Egyéb bevételek**

2022. évben egyéb bevétel jogcímen várhatóan 7 952 E Ft-ra teszünk szert. Ezzel szemben reálisan 2023-ra 7 400 E Ft egyéb bevételre számítunk. 2023. évi terveink között a TV Állandó – Híradó támogatása, a Szieszta magazinunk évek óta sikeres pályázati forrásból befolyó támogatása szerepel.

## **2.3. Pénzügyi műveletek bevételei**

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevétellel nem terveztünk.

Bevételi tervünk összességében a várható 407 084 E Ft-tal szemben 431 200 E Ft-os értékkel, 104,08%-on alakult. A bevételi forrásaink aránya jelentősen eltolódott a belföldi értékesítés árbevétele irányába, az egyéb bevételekkel szemben. A bevételi forrásaink növekedésének elsődleges oka, hogy 2022. év végén ismét elnyerve tulajdonosunk bizalmát, vállalkozási szerződést kötöttünk városmarketing kampány bonyolítására, aminek nettó bevétele 25 000 E Ft, továbbá emelkedett a Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártására fordítható összeg, illetve a Nyíregyházi Napló lapfelület-vásárlásának értéke.

## **III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása**

### **3.1. Tervezett anyagköltség**

**Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:**

A társaság költségszerkezetében a teljes anyagköltség hányada továbbra is elhanyagolható, azzal együtt is, hogy 60,99%-os növekedést láthatunk ezen a soron. A villamosenergia-díjak növekedése jelentős terhet ró az éves gazdálkodásunkra.

Az energiaár-emeléseket figyelembe véve villamos energiára 6 000 E Ft-os, üzemanyagra 3 500 E Ft-os, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 2 500 E Ft-os, nyomtatványokra, irodaszerekre 600 E Ft-os költségtervvel számoltunk. Mindenhol tekintettel voltunk a tényadatokra, illetve az áremelkedésekre. Tisztítószerekre 50 E Ft-ot terveztünk, szintén az előző évi tény adatokra alapozva. Egyéb anyagköltség jogcímen 2 000 E Ft költséggel számoltunk. Ezen a soron kerülnek elszámolásra az elszámolt óriásplakátok gyártási költsége, kábelek, HDD tárolók, reflektorizzók, USB kábelek, kondenzátorok, elektromos zárok, kötözőzsineg, mikrofon-övcspesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden, a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség. A bázishoz viszonyítva nem terveztünk emelkedést.

### **3.2. Igénybe vett szolgáltatások**

Ez a költségsor tartalmazza a társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. A bérleti díj költségsoron 10 000 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között, a várható tény adattól 29%-kal alacsonyabb költség szinten. Itt terveztünk a Nyírinfo Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás mellett a kamerák, szerverek, adásvezérlők éves bérleti díjával, ami az első negyedévet követően megszűnő szerződéses jogviszony, a NYÍRVV Nonprofit Kft.-nek fizetett parkolók bérletével, autópálya-bérletekkel, óriásplakátok bérleti díjával, színes nyomtató bérleti díjával, a számviteli rendszerünket biztosító NOVITAX Kft.-től bérelt program éves bérleti díjával. Itt került még tervezésre esetleges terembérletek, a hulladékszállításához használt edények bérletének díja is.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a társaság hirdetései ellenértéke 2 500 E Ft-os értékkel. Ez a tétel a Kelet-Magyarországban, egyéb vásárolt felületeken megjelent hirdetések, Facebook-hirdetések, Instagram-kampányok tervezett ellenértékét tartalmazza, valamint a Móricz Zsigmond Színházzal megkötött éves szerződésünkben szereplő hirdetési költségeinket fedezi. A javítás, karbantartási költségek soron 2 500 E Ft-os értékkel terveztünk, ami 50%-a az előző évi költségnek. Ebben az évben megpróbáljuk az előző évek gondos karbantartásai okán, erre a költségre a legkevesebb forrást lekötöni. Itt kerül nyilvántartásra a Háttérpari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, saját autónk karbantartási költsége, a klímaberendezéseink karbantartási, tisztítási költsége, a Kossuth u. 12. sz. alatti szerverszobánk informatikai karbantartása, a tűzoltó készülékek karbantartása, az informatikai hálózat konfigurálásának karbantartása, a szünetmenteseink javítása, a beléptető rendszer karbantartása, a láncos sorompónk javítása, számítógépek javítása, mikrofonok javítása. Az oktatási költségek között az éves tűz- és munkavédelmi oktatás díja, kötelező képzések díja került a tervbe közel a bázis szinthez.

Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklámköltség soron 25 000 E Ft-tal a helyi napilapban, rádiókban, óriásplakátokon és egyéb felületeken megjelenő városi eredmények marketingkampányának költségeit terveztük meg.

Utazási és kiküldetési költség jogcímen 180 E Ft-tal, az esetleges szakmai utazások költségtérítésével és szállásköltséggel terveztünk. Posta-, távközlési költségek között a várható tényhez közel azonos értéken 1 200 E Ft-tal kalkuláltunk, a társaság postaköltségének, illetve a dolgozók Vodafone telefonköltségeinek jogcímen.

A távhődíj 2 500 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdióink fűtési alap hődíjának ellenértékét fedezi.

Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 300 E Ft-os tervezett értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a pályázataink elszámolását követő független könyvvizsgálatok díját tartalmazza.

A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV és az online felületek értékesítéséből befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat prognosztizáltuk 7 000 E Ft-os értékben, közel 40%-kal kevesebb értékben, mint a 2022-es terv. Ennek oka, hogy egy hirdetésszervező kollégát ettől az évtől nem jutalékos rendszerben, hanem főállásban kívánunk foglalkoztatni.

Takarítás jogcímen a tervezett 2 300 E Ft-tal vállalkozók felé, az irodáink, stúdióink takarítási díját állítottuk be.

A hulladékszállítás terve, a bázishoz hasonlóan 220 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza.

Műsorgyártási költség jogcímen a 6 115 E Ft-os bázishoz képest minimális növekedést terveztünk, 6 850 E Ft-os költségtervvel. Igyekezünk a műsorainkat saját kapacitásban, saját dolgozókkal, külső vállalkozók bevonása nélkül biztosítani, így a tervezett összeg a fedezete a vállalkozói jogviszonyban gyártott bizonyos anyagainknak, kisfilmeknek. Itt kerül elszámolásra külső vállalkozónak kifizetett híradós (balesetes) anyagok ellenértéke, továbbá egyes magazinműsorok gyártásának, műsorvezetésének minden költsége.

Újságírói szolgáltatásként 375 E Ft-ot terveztünk, amely alacsony érték mutatja, hogy a Nyíregyházi Napló 45 megjelenéssel 8-16 oldalon, nagyrészt a tévés kollegák párhuzamos munkavégzésének eredményéből telik meg tartalommal, természetesen a Napló szerkesztőinek letett teljesítménye mellett.

Weblapok tartalomgyártása, üzemeltetése, Facebook-oldalak üzemeltetése, weboldalak fejlesztése jogcímen a 16 812 E Ft-os várható ténnyel szemben, 14 812 E Ft-os értéket állítottunk be a 2023-as tervünkbe. Ez a tétel fedezi minden, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett [www.nyiregyhaza.hu](http://www.nyiregyhaza.hu), a [www.hellonyiregyhaza.hu](http://www.hellonyiregyhaza.hu) online felületek, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti és egyéb hírek ellenértéke mellett.

Nyomdaköltség címén a Nyíregyházi Napló heti nyomtatási költségét terveztük a Start Nyomda felé kifizetett 67 580 E Ft értékben. Ez az összeg 8-16 oldalas megjelenéssel, 45 alkalommal fedezi a nyomtatás költségét, közel 40% költségnövekedés mellett. Sajnálatos módon a papírárak az egekbe szöktek, így van némi félelmünk, hogy a gazdasági év során további emelésre is kell számítanunk. Piackutatást végezve, azt tapasztaltuk, hogy más nyomdák jóval ezen árak fölött tudnának felénk szolgáltatni. Természetesen a gazdasági stabilitásunk megőrzése miatt, egy esetleges további áremeléskor az oldalak számának csökkentésével fogunk tudni költséget megtakarítani.

Műsorszórás, frekvencia használati díj sor a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia használati díjak tervét tartalmazza 1 000 E Ft-os értékkel. A 2022-es terv szintjén számoltunk.

Éjszakai portaszolgálat jogcímen 4 400 E Ft-os értékkel terveztünk a bázis adataira alapozva.

A fotóriporter szolgáltatások között 2 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további 1 fő fotóriporter vállalkozói díja került tervezésre 7 800 E Ft-os értékkel.

Az internetszolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet és a COMpose-IT Informatikai Kft. Digi TV felé kifizetett díjak ellenértéke. A terv összege ezen a jogcímen 2 300 E Ft.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások jóval a bázis érték alatt 8 000 E Ft-os értékében tartalmazza az autók mosatása, autópálya-matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós szolgáltatás havonkénti díját, a UPC Magyarország Kft. televíziós szolgáltatás díját, esetleges taxiköltségeket, „domain” név fenntartási díjakat, minden egyéb vállalkozók felé kifizetett, máshova nem sorolható költséget.

Összességében a 159 968 E Ft-os várható bázis értékhez képest, az igénybe vett szolgáltatásokra 174 567 E Ft-ot terveztünk 2023-ra, ami 9 %-kal több a várható bázis adatnál. A plusz költségkeret elsősorban az 6 hónapos városmarketing kampány sorozathoz kapcsolódó hirdetésekre, továbbá a megnövekedett nyomtatási költségekre biztosít megfelelő fedezetet.

### **3.3. Egyéb szolgáltatások**

Ebben a költségcsoportban szerepelnek az illetékek, biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak. A költségcsoport 7 755 E Ft-os várható bázis értékéhez képest 7 600 E Ft-tal került megtervezésre. A tervezett érték a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások várható bázis értéke 176 630 E Ft, míg a 2023. évi terv összege 196 817 E Ft, 11,43%-os növekedés mellett, a fentiekben leírt indokok miatt.

### **3.4. Személyi jellegű ráfordítások**

Béreköltség: A társaság 2022. évi várható éves személyi jellegű várható ráfordításainak értéke: 186 016 E Ft. A 2022-es tervhez képest a 4,78%-os növekedés oka a tulajdonossal egyeztetett 10 %-os differenciált bérfelajánlás. Az egyhavi jutalomnak viszont a tervezéskor nem látjuk biztosítottnak a fedezetét, ezért jutalom jogcímen csak két heti bértömegnek megfelelő jutalom kifizetését állítottuk be a tervünkbe. A személyi jellegű ráfordítások ezen kívül magában foglalják a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria”, jutalom, ügyvezetői prémium, az egyszerűsített foglalkoztatottak béreköltségét, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. Idén is 200 E Ft/év cafetériát terveztünk a dolgozóink részére kifizetni.

A bérjárulékok összértéke a béreköltség változásával együtt mozog és ebben az évben jelentősen csökkent. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2023. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 23 185 E Ft.

### **3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)**

A tervezett amortizáció 16 500 E Ft-ban került a tervadatok közé. A bázishoz képest a terv jelentős növekedésének oka, az elmúlt évben beszerzett vágógépek és egyéb gépek, berendezések, a beszerzett három darab személygépkocsira elszámolt amortizációnövekedés. A tevékenységünk színvonalas végzéséhez szükségünk van további, a kisértékű tárgyi eszköz soron elszámolható eszközök (mikrofonok, stúdiólámpák, laptopok, kisebb kamerák) beszerzésére.

### **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 céltartalékképzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre a várhatóan fizetendő iparűzési adó, a 4 db cégautó adója, iparkamarai tagdíj, gépjármű-súlyadó. A 2023. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla, céltartalékképzést idén sem tervezünk. Egyéb ráfordításként a várható bázis 13 860E Ft-os értékkel szemben 12 765 E Ft-tal számoltunk.

### **3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Likviditási gondjaink megszűnésével, kölcsön, hiteltartozásunk továbbra sincs. Likviditási mutatóink évről évre jelentősen javulnak.

### **3.8. Az eredmény várható alakulása**

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a társaság 423 800 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 7 400 E Ft egyéb bevétellel, 0 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 196 817 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 203 746 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 16 500 E Ft tervezett amortizációval, 12 765 E Ft egyéb ráfordítással, 2023. évre 1 372 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizál, szemben a 2022-es évre várható, 14 672 E Ft-os nyereséggel. Természetesen, ahogy eddig is mindent el fogunk követni a lehető legköltségtakarókosabb gazdálkodás érdekében és továbbra is minden megteszünk, hogy a piaci bevételeink a termékeink színvonalának megőrzése, illetve emelése mellett a terveink szerint realizálódjanak.

Üzleti tervünk mellékleteiben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásaink, költségeink, a várható eredmény alakulása a 2023-es gazdasági évre. Közbeszerzést erre az évre sem tervezünk bonyolítani.

Tisztelettel kérem az üzleti tervünk megismerését, támogatását és elfogadását!

  
**Zagyva Gyula**  
ügyvezető



## I. számú melléklet

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	2022. évi terv	2022. évi várható	2023. évi terv	2023. ÉVI TERV/2022. évi TERV
B				
Értékesítés nettó árbevétele	407 309	399 132	423 800	104,05%
Aktivált saját teljesítmények értéke				0,00%
Egyéb bevételek	7 005	7 952	7 400	105,64%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	185 935	176 630	196 817	105,85%
Személyi jellegű ráfordítások	194 458	186 016	203 746	104,78%
Értékcsökkenési leírás	17 000	15 878	16 500	97,06%
Egyéb ráfordítások	15 975	13 860	12 765	79,91%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)</b>	<b>946</b>	<b>14 700</b>	<b>1 372</b>	<b>145,03%</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	28	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>946</b>	<b>14 672</b>	<b>1 372</b>	<b>145,03%</b>

**II. számú melléklet**  
**Bevételi források bemutatása**

Város-Kép Nonprofit Kft.				
ÖSSZES				
BEVÉTEL				
	2022. évi terv	2022. 12. 31. várható	2023. évi terv	INDEX 2023. ÉVI TERV. /2022. ÉVI TERV
<b>A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)</b>	<b>407 309</b>	<b>399 132</b>	<b>423 800</b>	<b>104,05%</b>
<b>I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke</b>	<b>241 909</b>	<b>244 909</b>	<b>266 800</b>	<b>110,29%</b>
Nyíregyházi Napló lapfelület	58 200	58 200	78 800	135,40%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	125 000	125 000	135 000	108,00%
<a href="http://www.hellonyiregyhaza.hu">www.hellonyiregyhaza.hu</a>	10 000	10 000	10 000	100,00%
<a href="http://www.nyiregyhaza.hu">www.nyiregyhaza.hu</a> közösségi média kezelése	18 000	18 000	18 000	100,00%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	30 709	33 709	25 000	81,41%
<b>II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)</b>	<b>165 400</b>	<b>154 223</b>	<b>157 000</b>	<b>94,92%</b>
<b>1. Médiareklám bevételek</b>	<b>116 400</b>	<b>113 795</b>	<b>115 000</b>	<b>98,80%</b>
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	35 000	32 283	34 000	97,14%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	32 400	29 987	32 000	98,77%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	49 000	51 525	49 000	100,00%
<b>2. Médiaszolgáltatás bevétele</b>	<b>49 000</b>	<b>40 428</b>	<b>42 000</b>	<b>85,71%</b>
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	30 000	27 680	29 000	96,67%

Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képűjság, plakát értékesítés	13 000	12 743	13 000	100,00%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	6 000	5	0	0,00%
<b>B. Egyéb bevételek</b>	<b>7 005</b>	<b>7 952</b>	<b>7 400</b>	<b>105,64%</b>
TVAllando - Híradó támogatás 2018.	5800	5080	5880	101,38%
TVAllando - Szieszta támogatás	1200	1880	1520	126,67%
Munkaügyi támogatás	0	0	0	0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	0,00%
Kerekítések, egyéb bev.	5	1	0	0,00%
Elengedett követelés - ÁFA	0	0	0	0,00%
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás bevétele	0	991	0	0,00%
<b>C. Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Pénzügyi műv. bevétele - árfolyamnyereség	0	0	0	0,00%
<b>Bevételek összesen (A+B+C)</b>	<b>414 314</b>	<b>407 084</b>	<b>431 200</b>	<b>104,08%</b>

Város-Kép Nonprofit Kft.				
ÖSSZES				
	2022. évi terv	2022. 12. 31. várható	2023. évi terv	INDEX 2023. évi terv/2022. évi TERV
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	9 100	8 907	14 650	160,99%
Áramdíj - antenna	1400	2116	6000	428,57%
Üzemanyagok	2500	2563	3500	140,00%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2500	2465	2500	100,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	600	600	600	100,00%
Tisztítószeres költségei	50	42	50	100,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	50	0	0	0,00%
Egyéb anyag költségek	2000	1121	2000	100,00%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	168815	159968	174567	103,41%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	150	146	150	100,00%
Bérelti díjak	13900	16767	10000	71,94%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook hirdetés)	2300	2522	2500	108,70%
Javítási, karbantartási költségek	5000	5250	2500	50,00%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	20000	12500	25000	125,00%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	220	244	250	113,64%

Utazási és kiküldetési költségek	150	165	180	120,00%
Postai, távközlési költségek	1200	931	1200	100,00%
Távhődíj	1600	1677	2500	156,25%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	4000	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1200	1281	1300	108,33%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	250	250	100,00%
Reklámszervezői jutalék	11000	10566	7000	63,64%
Hulladékszállítás	220	175	220	100,00%
Pályázati díj /MARKETING	1000	1095	100	10,00%
Takarítás	2300	2133	2300	100,00%
Műsorgyártási költség	8500	6115	6850	80,59%
Újságírói szolgáltatás	375	360	375	100,00%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	15460	16812	14812	95,81%
Nyomda ktg.	48600	48119	67580	139,05%
Műsorszórás frekv. haszn. díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	1000	560	1000	100,00%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	6000	5924	6000	100,00%
Éjszakai portaszolgálat	4390	4380	4400	100,23%
Fotóriporter szolgáltatás	5500	6268	7800	141,82%
Internet	2000	2288	2300	115,00%
Ügyvédi díj	0	0	0	0,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	1000	0	0	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	1000	0	0	0,00%

Egyéb igénybevett szolgáltatás	10500	13440	8000	76,19%
<b>III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen</b>	<b>8020</b>	<b>7755</b>	<b>7600</b>	<b>94,76%</b>
Illetékek	120	795	0	0,00%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankkölts.	2000	1983	2500	125,00%
Biztosítási díjak	1700	1070	1100	64,71%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	4200	3907	4000	95,24%
<b>IV. ELÁBÉ összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0		0,00%
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)</b>	<b>185935</b>	<b>176630</b>	<b>196817</b>	<b>105,85%</b>
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>147130</b>	<b>141157</b>	<b>156043</b>	<b>106,06%</b>
Munkavállalók munkabér költsége	125700	123553	138205	109,95%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	5200	4380	5200	100,00%
Prémium, jutalom	15230	12403	11638	76,41%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	1000	821	1000	100,00%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>23198</b>	<b>23955</b>	<b>24518</b>	<b>105,69%</b>
Betegszabadság	300	588	500	166,67%
Cafetéria	5600	5500	5800	103,57%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	180	168	168	93,33%
Reprezentációs költségek	1200	1260	1300	108,33%
Egyéb természetbeni juttatás/nyeremények	1300	520	600	46,15%

Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	12868	14574	14600	113,46%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	100	0	0	0,00%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	400	346	300	75,00%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1000	825	1000	100,00%
Cégtelefon Szja	250	174	250	100,00%
<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>24130</b>	<b>20904</b>	<b>23185</b>	<b>96,08%</b>
Fizetendő szociális hozzáj. adó	22000	14388	20285	92,20%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	50	0	0	0,00%
Rehabilitációs hj.	1800	2340	2340	130,00%
EKHÓ	0	3957	0	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	280	219	560	200,00%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>194458</b>	<b>186016</b>	<b>203746</b>	<b>104,78%</b>
<b>VI. ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>	<b>17000</b>	<b>15878</b>	<b>16500</b>	<b>97,06%</b>
Tárgyévi értékcsökkenés	17000	15878	16500	97,06%
<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen</b>	<b>15975</b>	<b>13860</b>	<b>12765</b>	<b>79,91%</b>
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	20	0	0,00%
Késedelmi kamatok	160	1	0	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Hiányzó, megsemmisült kiv. Immat.eszk. , t.eszk.kiv.ért	0	0	0	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt.áfa	50	108	100	200,00%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1100	758	1100	100,00%

Cégautó adó	1065	936	1065	100,00%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék társasági adó, KATA különadó	13600	11934	10500	77,21%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	103	0	0,00%
Építményadó	0	0	0	0,00%
Iparkamarai tagdíj	0	0	0	0,00%
<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	28	0	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0	0,00%
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>15975</b>	<b>13888</b>	<b>12765</b>	<b>79,91%</b>
<b>ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>413368</b>	<b>392412</b>	<b>429828</b>	<b>103,98%</b>