



Ügyiratszám: VAGY/88 /2024.

Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta/ Cserepánya-Nagy Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsághoz –

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

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 Közgűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - üzleti tervük megtárgyalását és véleményezését.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgűlésének 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 szállítása 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 költségeiket 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 létszámbővítés.

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 kísértékű 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 bevételről 13,13%-kal magasabb, ami a közfoglalkoztatás bevételeinek 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.

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. NYÍRTÁVHÓ 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 díj 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.

adatok eFt-ban

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 válhatnak a kizárólag a termálmedencéket használó vendégeik.

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

A társaság pénzügyi helyzetét tovább javítja, hogy ázsíós 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 források 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 vendég számmal kalkulált, ami a 2023. évi terv vendég számhoz képest 27 ezer fős növekedést jelent. A vendég szám növekedés, illetve a tervezett bevétel növekedés 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 bérfejlesztéssel 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.

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 bevételei 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. 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 szólt. 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 leköttése növekedett, így összességében a hazai kereslet szinten maradt. A kihasználtság növekedése a külföldi foglalások emelkedésének eredménye. Az év elejére több mint 1300 vendégéjszaka van leköttve 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 általánydíjat, 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%

7. 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 temető 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, térfigyelő kamera rendszer kiépítése a borbányai, nagyszállási és orosi köztemető 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 létszám bővítés 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%

8. 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 költségszerkezetében az anyagköltség az előző évekhez képest az energiaválság 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 dolgozói létszámmal számol a terv és 15%-os differenciált alaphér 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%

9. 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 pozícionálni, 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.

adatok eFt-ban

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%

10. 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%

11. 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 **Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottságnak megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.**

Nyíregyháza, 2024. 04. 03.



Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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

Városstratégiai és Környezetvédelmi 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./ Városstratégiai és Környezetvédelmi 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.