NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
GAZDASÁGI ÉS TULAJDONOSI BIZOTTSÁGA
NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1.

JEGYZŐKÖNYV

A Bizottság 2024. április 12. napján megtartott nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök: Köszöntötte a jelenlévőket, megállapította a Bizottság határozatképességét, majd tekintettel arra, hogy bizonyos pontokat a Bizottság a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsággal együtt tárgyal, ügyrendi javaslattal élt: először tárgyalja a két Bizottság a meghívóban együttes tárgyalás alatt szerepeltetett cégek üzleti terveit, majd - a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság távollétében - egy napirendi pontot megtárgyal a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság, majd a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság folytatja ülését a fennmaradó négy cég üzleti tervével, majd a zárt üléses napirendi pontokkal.

Az ügyrendi javaslatot a jelenlévők egyhangúlag elfogadták.

Jelen vannak: a bizottság tagjai a mellékelt jelenléti ív szerint

1./ Előterjesztés - a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz - Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi üzleti terveinek véleményezésére

- ***ÉAK Nonprofit Kft:***

Éberhardt Gábor: Azóta megtörtént a felügyelőbizottsági ülés, ami egyhangúlag támogatta az üzleti terv elfogadását.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
31/2024. (IV. 12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- NYÍRVV Nonprofit Kft.:

Dr. Pazonyi Péter: Nálunk is megtárgyalta a FEB és egyhangúlag elfogadásra javasolta az üzleti tervet.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
32/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***Nyírtávhő Kft.:***

Hajnal András: Nálunk is megtárgyalta a FEB és egyhangúlag elfogadásra javasolta az üzleti tervet.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
33/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.:***

Matavovszky Dániel: Már a tavalyi év végére is sikerült az üzleti tervhez képest egy szép eredményt elérni, és 2024-ben is úgy tervezzük, hogy a Társaság az Önkormányzat által nyújtott működési támogatást jelentős mértékben tudja csökkenteni.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
34/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.:

Kutykó Róbert: Nálunk is megtárgyalta a FEB és egyhangúlag elfogadásra javasolta az üzleti tervet.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
35/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- NYÍRINFÓ Nonprofit Kft.:

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
36/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.:

Hok József: Nálunk is megtárgyalta a FEB és egyhangúlag elfogadásra javasolta az üzleti tervet.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
37/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.:

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
38/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.:***

Kohut Ágnes: A FEB megtárgyalta, és egyhangúlag elfogadásra javasolta az üzleti tervet.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
39/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.:

Kohut Ágnes: Az Ingatlanfejlesztő Kft-vel együtt szeretném összefoglalni, hiszen ebben az évben jelentős bevétel képződik az ingatlan értékesítésekből, és az abból származó hasznot szerettük volna felhasználni és nem kell nagyon sok társasági adót fizetni. Ezért megcsináltuk a valós működési elv alapján azt a struktúra váltást, hogy az Ingatlanfejlesztő és az Ipari Park Kft. gyakorlatilag szétválik, az Ingatlanfejlesztőbe átjön az Ipari Parkból néhány ember az ügyvezetővel együtt, ők itt fognak fizetést kapni, és itt fogják végezni az ingatlan értékesítéssel, befektetés szerevezéssel kapcsolatos mindennemű feladatot. Az Ipari Park Kft. meg gyakorlatilag azt, amit eddig is végzett, a vállalkozás fejlesztéssel, a helyi vállalkozásokkal fog foglalkozni. Szétválik a személyzet is, szétválik a struktúra is, és egy teljesen tiszta helyzet teremtődik, és anyagilag is olyan módon alakul az év, hogy nem kell semmilyen önkormányzati forrást biztosítani az ez évi működésükhöz, sőt egy 200 milliós haszon várható az ingatlanfejlesztő társaságnál, természetesen, ha a tervezett telek értékesítések megvalósulnak.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
40/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.:***

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
41/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.:***

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
42/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.:***

Kirják Róbert: Majdnem 3 covidos és egy 1 energiaválságos év után bízom benne, hogy ebben az évben már csak a munkára kell koncentrálni. 14-ről 12-re csökken a bemutatók száma. Igyekszünk most csökkenteni a munkavállalók terheit, mert olyan előadás számot fogunk évad végére elérni, mint még soha, bőven 400 fölött lesz. Egy kicsit azt érezzük, hogy túl vannak terhelve a kollégák, a szakszervezet is jelezte, hogy problémája van ezzel a kollégáknak. Fontos elmondani, hogy a fenntartó segítsége nélkül nem, hogy ilyen mértékű, de semmilyen béremelésre nem lett volna lehetőségünk. Ez a hangulatot is nagy mértékben javította a színházi dolgozók körében.

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
43/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

- ***VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.:***

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 4 igen szavazat és 1 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
44/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

Halkóné Dr. Rudolf Éva: Megtudhatjuk esetleg a tartózkodás okát?

Smidt Ferenc: A frakció részéről már megfogalmazódtak a Város-Kép kapcsán olyan vélemények, hogy a kiegyensúlyozott, egyoldalú vagy a tájékoztatás kapcsán az irányunkban inkább negatív elfogultság figyelhető meg bizonyos helyzetekben, ezért a frakciónak véleményét közvetítettem most.

Zagyva Gyula: Nem kívánok reagálni.

- ***Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.:***

Mivel kérdés, hozzászólás a napirenddel kapcsolatban nem volt, Halkóné Dr. Rudolf Éva elnök szavazásra tette fel a határozat-tervezet elfogadását.

Szavazáskor jelen volt 5 fő bizottsági tag.

A Bizottság az előterjesztés tárgyában 5 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
45/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

A Bizottság zárt ülésen folytatta tovább munkáját.

Nyíregyháza, 2024.04.15.

Dr. Havellant Gabriella
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
titkára

Halkóné Dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

Dr. Tirpák György
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
tagja

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

MÓDOSÍTOTT

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság **2024. április 12. napján, péntek 8.30 órakor** kezdődő ülésére.

Az ülés helye: Városháza, **Bencs terem**

Az előterjesztést a http://varoshaza.nyiregyhaza.hu weboldalon lehet megtekinteni és letölteni a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság alkönyvtárból.

Tervezett napirend:

„NYÍLT ÜLÉS"

1./ Előterjesztés - a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz - Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi üzleti terveinek véleményezésére

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.
- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság, valamint a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság együtt tárgyalja:

- ÉAK Nonprofit Kft
- NYÍRVV Nonprofit Kft.
- NYÍRTÁVHŐ Kft.
- Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
- Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
- NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
- Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
- NYÍRINFO Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
- Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

Előterjesztő: Dr. Kovács Ferenc - polgármester

Meghívottak: Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője
Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője
Kőhegyi Edit – Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője
Éberhardt Gábor – ÉAK Nonprofit Kft. ügyvezetője

Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. ügyvezetője
Joó László – NYÍRTÁVHŐ Kft. ügyvezetője
Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. vezérigazgatója
Gajdos László – Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. ügyvezetője
Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. ügyvezetője
Pénzes Tibor – Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. ügyvezetője
Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. ügyvezetője
Furkóné Szabó Marianna – Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. ügyvezetője
Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszerevező Kft. ügyvezetője

„ZÁRT ÜLÉS"

2./ Előterjesztés - a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz – „Városi térfigyelő kamerarendszer bővítése" tárgyú közbeszerzési értékhatár alatti beszerzési eljárás ajánlati felhívásának véleményezésére

Előadó: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Bodrogi László felügyelet-vezető

3./ Előterjesztés - a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz – „Előzetes Régészeti Dokumentáció (ERD I.) Geofizikai kutatás, feltárási projektterv készítése – Nyíregyháza Déli Fejlesztési Terület – 156,9424 ha területre " tárgyú beszerzési eljárás nyertes ajánlattevőjének véleményezésére

Előadó: Dr. Podlovics Roland alpolgármester
Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István városfejlesztési osztályvezető

4./ Előterjesztés - a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz – „4.sz főút-Kőlapos gyalogos-átkelőhely kiépítése" tárgyú Kbt. 115. § (1) bekezdés szerinti nemzeti nyílt közbeszerzési eljárás ajánlattételi felhívásának véleményezésére

Előadó: Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető
Pató István városfejlesztési osztályvezető

Nyíregyháza, 2024. 04. 11.

Halkóné dr. Rudolf Éva s.k
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
elnöke

A kiadmány hiteles:

Dr. Havellant Gabriella
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság titkára

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

19

NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/88 /2024.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta/Cserepánya-Nagy Tímea

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

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

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője

Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző személyek aláírása:

Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző

Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője

Tisztelt Bizottság!

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

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

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

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

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

1. **ÉAK Nonprofit Kft.**

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

A társaság beruházási tervében 580.750 eFt összértékű beruházást tervez. Jelentősebb beruházásaik 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

21

üzemanyag költségüket az igen magas 2023. évi árszinten tervezik. A személyi jellegű ráfordítások 23,57%-kal nőnek a tavalyi évhez képest, aminek ok a bérköltségek 15%-os emelkedése, illetve a kismértékű 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 kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére fordítani. Jelentősebb beruházásaik között utcaseprő gép, emelőkosaras gépjármű, 3 személyes furgon beszerzése, parkoló automaták felújítása, illetve a piaccsarnok festése/ álmennyezet kialakítása szerepel.

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

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

adatok eFt-ban

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

23

3. NYÍRTÁVHŐ Kft.

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

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

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

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

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

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

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

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

24

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 hétvégi, illetve munkaszüneti napokon terveznek 5 %-os jegyáremelést. A Tófürdő esetében a tavalyi terv vendégszámmal, jegyár emeléssel nem számol a terv.
A nyíregyházi vendégszám növelését, így az Élményfürdő esetében bázisidőszakhoz viszonyítva 15,3 %-kal tervezi növelni a jegyár kiegészítés összegét a társaság. A NEAK támogatott gyógykezelések esetében átlag 20 % önrész emelést hajtottak végre, ami terveik szerint 21,8 MFt árbevétel növekményt jelent.
Mindezek mellett készpénzmentes fizetést vezettek be a Parkfürdő területén, és ezzel párhuzamosan pedig új szerződést kötöttek a vendéglátó egységek üzemeltetőivel, akik a korábbi fix bérleti díj helyett forgalom utáni járulékot fizetnek majd. Ebből 100 MFt többletbevételt remél.
A nyári szezon kivételével az élményfürdő zónákra osztását tervezik, így kedvezményes belépőjegyet válthatnak a kizárólag a termálmedencéket használó vendégeik.
A Svájci Lak Panzió szállásszolgáltatási egységét saját üzemelésbe veszik, a Júlia Fürdőt illetve a Fürdőház Hotel wellness részlegét zárva tartják.
A társaság pénzügyi helyzetét tovább javítja, hogy ázsiós tőkeemeléssel tehermentesítésre került a cég a Hunguest Hotel Sóstó beruházáshoz kapcsolódó beruházási hitel alól, valamint hogy a Hunguest Hotel magasabb térítési díjat fizet a szállóvendégeik által igénybe vett fürdőszolgáltatásokért.

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

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

A tervkészítés során a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. 385 ezer fős vendégszámmal kalkulált, ami a 2023. évi terv vendégszámhoz képest 27 ezer fős növekedést jelent. A vendégszám növekedés, illetve a tervezett bevételnövekedés nyomán összességében 3.238 MFt üzemi bevétellel terveznek, ami 2023 évhez képest +405,7 MFt-tal magasabb, miközben önkormányzati forrásból származó támogatásuk 292,3 MFt-tal kevesebb a tavalyi évhez képest.
Üzemi ráfordításaikat 3.164 MFt-tal tervezik, ami 676,3 MFt többlet ráfordítást jelent az előző évhez viszonyítva. Anyagjellegű ráfordításaik nagy mértékben nőnek, aminek oka az eladott, közvetített szolgáltatások összegének, a víz és csatorna díj összegének, valamint az igénybe vett szolgáltatások összegének tervezett emelkedése. A 15 %-os 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.

adatok eFt-ban

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

5. Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

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

26

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

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

adatok eFt-ban

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

6. Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

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

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

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

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

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

Egyéb bevételei között a jelentősebbek:

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

7. NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

NYSÜ Kft. első három éve az indulásról, a szervezet kialakításáról, valamint a Nyíregyházi Atlétikai Cetrum 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 lekötése növekedett, így összességében a hazai kereslet szinten maradt. A kihasználtság növekedése a külföldi foglalások emelkedésének eredménye. Az év elejére több mint 1300 vendégéjszaka van lekötve külföldi sportegyesületek részéről, és már körvonalazódik több úszó edzőtábor, amely során az egyesületek az Uszodában eddzenek és az étkezés és szállás tekintetében Atlétika Centrumot veszik igénybe. Az „Eissmann" Városi Uszoda legjelentősebb bevételi forrása az Úszó Nemzet Program. Az Uszoda kihasználtsága folyamatosan nő. A tanmedence kihasználtsága 100%-os, ezzel párhuzamosan a versenymedence leterheltsége is emelkedik. A lakossági felhasználók száma, valamint a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel ütemesen növekszik.

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

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

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

8. Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

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

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

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

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

A társaság 2024. évre tervezett összes bevétele 1.413.111 eFt, melyből a jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások árbevétele 230.500 eFt, a bérleti díjakból származó bevétel 17.200 eFt, a reklámbevétel 13.000 eFt, az egyéb értékesítés árbevétele pedig 62.500 eFt. A bevételeknél a tájelőadások bevételi terve 64%-os, a Színészház rezsiköltség térítés sora pedig 58%-os növekedést mutat.
2024. évben egyéb bevételként 440.650 eFt költségvetési támogatással, 77.561 eFt bérfejlesztési támogatással, 55.000 eFt vállalkozásoktól kapott támogatással, 140.000 eFt pályázati bevételekből származó összeggel, valamint 372.500 eFt önkormányzati támogatással terveznek. Az önkormányzati támogatás összege 26%-kal növekedett az előző évihez képest. A többlettámogatás a tervezett béremelés és a közterhek többletköltségének fedezetéül szolgál. A pénzügyi műveletekből származó bevételt 4.000 eFt-ra tervezik.

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

9. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

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

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

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

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

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

10. VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

11. NYÍRINFO Nonprofit Kft.

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

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

A Kft. 2024. évi üzleti tervének alapjául elsősorban a 2023. évi terv adatok szolgáltatnak 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 alapbér emeléssel.

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

adatok eFt-ban

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

12. Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

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

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

A társaság számára 2024. év legfontosabb feladata az előző évhez hasonlóan az MTMI Élményközpont üzemeltetése. Nyíregyháza MJV Önkormányzata 2022. január 1. napjától a Nyírvidék Képző Központot bízta meg a pályázati forrásból felújított, Báthori u. 20. szám alatti MTMI Élményközpont üzemeltetési feladataival. A projekt fenntartási időszaka alatt a Társaság teljesíti a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve a pályázati időszakra meghatározott oktatási, nevelési programokat.
Így a Kft. 2024. évben továbbra is feladatként határozta meg az Élményközpont épületének költséghatékony kihasználását, ennek érdekében biológia-kémia természettudományos élményhetek megtartását, illetve óvoda- kreatív és iskolaelőkészítő táborok megtartását.
További céljuk, hogy tovább színesítsék a város táboroztatási palettáját az Élményközpont épületének kihasználásával.

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

A társaság beruházást nem tervez.

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

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

adatok eFt-ban

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

13. Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

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

A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. fontos feladata, hogy a piacon megfelelően tudja Nyíregyháza és térségét 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. Képviselik 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%**

14. Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

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

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

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

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

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

15. Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.

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

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

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

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

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

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

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

adatok eFt-ban

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

41

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

Nyíregyháza, 2024. 04. 03.

Megyei Jogú 1. Nyíregyháza Polgármestere

Dr. Kovács Ferenc
polgármester

42

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

az ÉAK Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

<u>Erről értesülnek:</u>
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ ÉAK Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a NYÍRVV Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

<u>Erről értesülnek:</u>
1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
5./ NYÍRVV Nonprofit Kft.

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a NYÍRTÁVHŐ Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

45

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

47

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

51

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

52

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

a NYÍRINFO Nonprofit Kft.
2024. évi üzleti tervének véleményezéséről

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

53

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

55

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

56

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

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

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április ....

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

57

ÉAK

Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2024

Koncesszor:

mohu

MOL HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ZRT.

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ 3
2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT 4
3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2024. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ 5
4. SWOT ANALÍZIS 7
5. AZ ÉAK NONPROFIT KFT. BEMUTATÁSA 8
5.1 ESZKÖZPARKUNK 9
5.2 LÉTESÍTMÉNYEINK 10
5.3 TEVÉKENYSÉGEINK 10
6. PR, MARKETING TERV 19
6.1 A TÁRSASÁG ÁLTAL MEGSZERVEZÉSRE KERÜLŐ PROGRAMOK BEMUTATÁSA 19
6.2 KÜLSŐ PR, MARKETING 20
7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK 21
8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 27
9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK 30
9.1 EREDMÉNYTERV 30
9.2 BEVÉTELEK TERVEZÉSE 30
9.2.1 Árbevétel 30
9.2.2 Egyéb bevételek 34
9.2.3 Pénzügyi bevételek 34
9.3 KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERVE 36
9.3.1 Anyagjellegű költségek és ráfordítások 36
9.3.2 Személyi jellegű és egyéb ráfordítások 40
9.4 A TÁRSASÁG EREDMÉNYE 44

JJ

1. BEVEZETŐ

Az ÉAK Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapadatai

1. A társaság tagjai:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás

Székhely:	4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.
Nyilvántartási szám (PIR törzsszám):	445847
Képviseletre jogosult neve:	Seszták Oszkár elnök

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1
Nyilvántartási szám (PIR törzsszám):	731762
Képviseletre jogosult neve:	Dr. Kovács Ferenc polgármester

2. Székhely: 4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

3. Telephely: 4400 Nyíregyháza, nyíregyházi külterületi 02354/5. hrsz
4551 Nyíregyháza - Oros, Szállási u. 72
4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3

4. Fióktelep: 4600 Kisvárda, kisvárdai külterületi 068/17 hrsz.
4355 Nagyecsed, nagyecsedi külterületi 0188/19. hrsz
4700 Mátészalka Ecsedi u. vége 0174/12 hrsz.

5. Főtevékenység: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

6. Törzstőke: 2.700.000.000.- Ft, ebből
Pénzbeli hozzájárulás 356.000.000-Ft
Nem pénzbeli hozzájárulás 2.344.000.000-Ft

7. Képviseletre jogosult:
Éberhardt Gábor

8. Könyvvizsgáló: PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás út 53. Cg. 15-09-064140
képviseletében: Varga János

9. Felügyelő Bizottság:
Mártha Mihály Tibor
Tormássi Géza László
Obuczki Béláné
Végh Endre
Jenei Lászlóné
Nagy Csaba

60

2. KÜLDETÉSI NYILATKOZAT

2023.07.01-jétől kezdődően 35 éven keresztül Magyarország hulladékgazdálkodási rendszerét a MOHU-MOL Zrt, mint koncesszor szervezi és finanszírozza, döntően alvállalkozási szerződéseken keresztül. Az ÉAK Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodás szinte valamennyi részfolyamatában közreműködik, mint koncesszori alvállalkozó.

Társaságunk az állami hulladékgazdálkodási közfeladatellátás koncessziós modelljére történő átállást követően közreműködőként vállalja, hogy a lakossági és intézményi közszolgáltatást a koncesszor által meghatározottak szerint magas minőségben ellátja, a feladatellátáshoz szükséges erőforrásokat biztosítja, és a vállalt közreműködői feladatok jellegéhez és lehetőségeihez mérten aktívan közreműködik a magyarországi hulladékgazdálkodási vállalások és kötelezések teljesítése érdekében.

Alvállalkozói feladataink a környezetvédelmi előírások betartása mellett a vegyes hulladék és az elkülönítetten gyűjtött hulladékok ingatlanhasználóktól történő átvétele, a kezelés helyére történő szállítása, előkezelése, gyűjtőszigetek és hulladékudvarok, hulladékkezelő létesítmények üzemeltetése.

A hulladékgazdálkodási szolgáltatás folyamatos és magas színvonalú, a közegészségügy és környezetvédelem szempontjait maradéktalanul érvényesítő fenntartása alapvető össztársadalmi kérdés, közérdek. Ezért Társaságunknak elsődleges célja és küldetése, hogy szolgáltatási területén a feladatellátást a fenti elvek alapján végezze. A hulladékgazdálkodási tevékenységek gyakorlása során következetesen támogatjuk a hulladékhierarchia rendszereként meghatározott elsőbbségi sorrendet, elősegítve az újrahasználatot és az újrafeldolgozást annak érdekében, hogy a hulladéklerakókba kevesebb hulladék kerüljön.

61

4. SWOT ANALÍZIS

ERŐSSÉGEK	GYENGESÉGEK
• az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátás teljes vertikumát lefedő, a szolgáltatás ellátására alkalmas eszközrendszer, létesítmények és géppark, • a koncesszori rendszerben stabil, versenyképes alvállalkozói pozíció, • stabil, támogatói tulajdonosi háttér, • jó szakmai felkészültséggel rendelkező, a céghez lojális alkalmazotti állomány, • megfelelő tapasztalat a hulladék-gazdálkodás különböző területein, • korrektség az üzleti életben, • széleskörű kapcsolatrendszer, • jelentős vagyoni háttér, • képesség a fejlődésre, megújulásra, mind több feladat saját vállalkozásban történő megoldására, • országos szakmai elismertség a hulladékgazdálkodás területén, • környezettudatos gondolkodás, • megfelelő, jó referenciák, • modern, naprakész vállalatirányítási rendszer.	• a nemzeti vagyoni jellegből eredő többlet kötelezettségek, jogszabályi korlátozások, speciális adóterhek, • felújítást igénylő ingatlanok/avuló géppark növekvő javítási költségekkel, • képzett munkaerő megtartásának nehézségei, • az önkormányzati közfeladat megszűnésével korlátozott jogérvényesítési lehetőség, • a szolgáltatás bővítésének korlátozott lehetőségei, • lakosság alacsony környezet-tudatossága, • lakosság / önkormányzatok korlátozott közreműködése az adatnyilvántartás során • vegyes hulladék mennyisége, annak magas lerakási aránya.
LEHETŐSÉGEK	**VESZÉLYEK**
• tulajdonosi eszközbeszerzések megindítása, megvalósítása, • kapacitásnövelő beruházások kivitelezése, • a tevékenységek jövedelmezőségének javítása magasabb bevételek elérésével, • jó banki kapcsolatok, • támogató tulajdonosi hozzáállás, • szakember ellátottság fejlesztése, • létesítmények, eszközrendszerek állagmegóvása, értéknövelő fejlesztése • lakossági szemléletformálás.	• bizonytalan jogszabályi környezet, • lehetetlen elvárásokat és feltételeket tartalmazó, indokolatlan költségeket kikényszerítő, túlbiztosított koncesszori alvállalkozói rendszer, • túlzó és irreális koncesszori elvárások, • a jövedelmezőség hiánya és a magas extraprofit adók miatt nem biztosított a fejlesztések forrása a szükséges mértékben, • tulajdonosi (önkormányzati) eszközpótlás, kapacitásbővítés lehetőségének megszűnése, • a felhalmozott Fejlesztési Alap inflálódása.

5. Az ÉAK Nonprofit Kft. BEMUTATÁSA

A Magyar Állam és a MOL csoport tag, mint Koncessziós Társaság között 2022. július 28. napján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat koncessziós jog alapján történő ellátása tárgyában létrejött megállapodás alapján a Koncessziós Társaság 2023. július 1. napjától kizárólagosan jogosult az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására, ezen belül a Magyarország területén keletkező meghatározott típusú hulladék gyűjtésére, szállítására, előkezelésére, kereskedelmére, közvetítésére és a Területen keletkező maghatározott típusú hulladékokkal kapcsolatos rendszerszervezésre. Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat elvégzése a Koncessziós Társaság feladata, melyhez alvállalkozót vehet igénybe.
Társaságunk 2023. július 1. napjától, mint koncesszori alvállalkozó, Területi Szolgáltató 247 településen biztosítja a koncesszióba adott állami hulladékgazdálkodási közfeladatellátást. A tavalyi évben megkötött alvállalkozói szerződések alapján a rendelkezésre álló személyi állomány feladatellátása, a gépjármű- és eszközparkunk folyamatos kihasználása, valamint a lakosságnál, intézményeknél, gazdasági társaságoknál keletkező hulladékok elszállítása és kezelése továbbra is zökkenőmentesen biztosíthatóvá vált.
Társaságunk ellátja a vegyes hulladék, az elkülönítetten gyűjtött hulladék gyűjtését a keletkezés helyén, gyűjtőszigeteken illetve hulladékudvarokban, továbbá elvégzi ezen hulladékoknak a kezelés helyére történő szállítását. A hulladékok kezelését, hasznosításra történő előkészítését, hasznosítását és ártalmatlanítását a jogszabályoknak megfelelően három telephelyen végezzük. Nyíregyházán, Kisvárdán és Nagyecseden. Területi Szolgáltatóként ellátjuk a közszolgáltatással kapcsolatos adminisztrációs, ügyfélszolgálati és PR tevékenységet. A jogszabályoknak megfelelően a működésünkhöz szükséges mindennemű engedéllyel, valamint integrált Minőség- és Környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

5.1 Eszközparkunk

2024.	Nyíregyházi Hulladék-szállítási Divízió (db)	Nyíregyházi Hulladék-kezelő Üzem db)	Kisvárdai Hulladék-szállítási Divízió (db)	Kisvárdai Hulladék-kezelő Üzem (db)	Nagyecsedi Hulladék-szállítási Divízió (db)	Nagyecsedi Hulladék-kezelő Üzem (db)
Kukás gépjármű	43	0	29	0	21	0
Nyerges gépjármű	2	0	0	0	0	0
Láncos konténeres gépjármű	12	0	2	0	3	0
Multiliftes gépjármű	6	2	0	0	0	0
Darus platós	2	0	0	0	0	0
Pótkocsi	7	2	0	0	2	0
Mosó gépjármű felépítmény	1	0	0	0	0	0
Platós gépjármű	0	3	0	0	0	1
Személygépjármű	9	0	0	0	0	0
Kishaszongépjárművek	15	4	7	0	4	0
Tgk.billenős	0	0	0	2	0	3
Gépjárművek összesen:	**97**	**11**	**38**	**2**	**30**	**4**
Homlokrakodó	0	8	0	3	0	3
Targonca	1	6	0	0	0	0
Forgórakodó	0	0	0	1	0	0
Kompaktor	0	1	0	1	0	1
Önjáró fűnyíró	0	1	0	0	0	0
MTZ mg. Traktor	0	1	0	0	0	0
Mezőgazdasági traktor	0	0	0	1	0	1
Komposzt aprító és rosta	0	2	0	2	0	2
Komposzt prizmaforgató	0	1	0	1	0	1
Elektromos meghajtású mechanikai-biológiai gépsor (MBH)	0	1	0	0	0	0
Dízel meghajtású mechanikai-biológiai hulladékkezelő gépsor (Doppstadt Rosta, Doppstadt Őrlő)	0	0	0	2	0	0
Szelektív hulladék válogatómű (PAAL GÉPSOR)	0	1	0	0	0	0
Doppstadt Rosta	0	0	0	0	0	1
Doppstadt Őrlő	0	0	0	0	0	1
Szárzúzó	0	0	0	0	0	1
Egyéb munkagépek összesen:	**1**	**22**	**0**	**11**	**0**	**11**

5.2 Létesítményeink

- Székhely:
  4400 Nyíregyháza, Bokréta utca 22.

- Központi telephely:
  4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.

- Ügyfélszolgálati Centrum
  4400 Nyíregyháza, Bokréta u. 22.
  4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.

- Regionális Hulladékkezelő Üzem:
  Nyíregyháza – Oros, Szállási u. 72.
  Kisvárda 068/17 hrsz
  Nagyecsed 0199/18hrsz

- Hulladékudvar:
  4400 Nyíregyháza, Korányi F. u. 3.
  4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.
  4700 Mátészalka, 0174/12 hrsz., Ecsedi u. vége

- Újrahasználati és Tájékoztató Központ
  4400 Nyíregyháza, Kerék u. 1.

5.3 Tevékenységeink

5.3.1 Közszolgáltatási résztevékenység

Társaságunk az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett MOHU MOL Zrt., mint Koncessziós Társaság által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódóan 247 településen látja el a közszolgáltatási résztevékenység körébe tartozó feladatellátást.
12 település esetén az NHSZ Zounok, 235 település esetén a TAPPE Kft. a régiókoordinátor.
A feladatellátás kiterjed a közszolgáltatási résztevékenységen belül gyűjtött

- vegyes hulladékok házhoz menő gyűjtésére,
- elkülönítetten gyűjtött hulladékok házhoz menő és gyűjtőpontos gyűjtésére (PMFT, üveg, zöld és lom)
- létesítményekben (hulladék udvar) keletkező hulladékok kezelő létesítménybe történő szállítására,

5.3.1.1 Vegyes hulladék gyűjtés, szállítás

Társaságunk a közszolgáltatási résztevékenységen belül a természetes személy ingatlanhasználó, a gazdálkodó szervezet és a költségvetési szerv ingatlanhasználók által biztosított, szabvány vegyes hulladék gyűjtő edényekből, heti minimum egyszeri (tömbházas beépítettségnél illetve gazdálkodó szervezetek és költségvetési szervek egy részénél kétszeri illetve háromszori) rendszerességgel elszállítja a vegyesen gyűjtött (maradék) hulladékot. A

Terveinket összefoglalva elmondhatjuk, hogy az ÉAK rendelkezik a teljes hulladékgazdálkodási feladatellátáshoz szükséges műszaki, humánerőforrás és pénzügyi kapacitással, ami nagymértékben köszönhető a tulajdonosok eddigi döntéseinek, mellyel elősegítették, hogy a koncessziós rendszerben a feladatellátást változatlan színvonalon, hosszú távon folytatni tudjuk.

2024 évben is célunk, hogy - a koncesszori rendszerben, a koncessziós társaság finanszírozása mellett - Társaságunk piaci értékét folyamatosan növeljük a tulajdonosi vagyon megtartása és gyarapítása érdekében.

Nyíregyháza, 2024. 02. 29

Éberhardt Gábor
ügyvezető
ÉAK Nonprofit Kft.

66

3. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ A 2024. ÉV ÜZLETI TERVÉHEZ

Tisztelt Tulajdonosok!

A 2024. évi üzleti terv megalapozottsága jelenlegi ismereteink szerint szilárd és jól tervezhető: ez lesz az első teljes olyan év, amikor Társaságunk a koncessziós rendszerben, koncesszori alvállalkozóként végzi hulladékgazdálkodási feladatait.

2023 évben Társaságunk sikeresen lépett át az új koncessziós rendszerbe: gyakorlatilag valamennyi korábbi tevékenységünket továbbra is végezzük, valamint valamennyi infrastruktúránk, eszközünk és humán erőforrásunk lekötésre került. Sőt, tevékenységünk ebben az évben új elemekkel is bővül.
2023 év végén koncesszori alvállalkozói szerződéseink meghosszabbításra kerültek, így 2024 évben valamennyi feladatunk ismert, bevétele a 2023. évi fajlagos árszinten tervezhető. Alvállalkozói díjainkban sajnos nem sikerült emelést elérni, de terveink szerint a kialkudott díjak így is kellő fedezetet nyújtanak költségeinkre. Alvállalkozói díjaink emelésére gyakorlatilag csak a MEKH által meghatározott mértékben lenne lehetőségünk: de éppen a MEKH által meghatározott hatósági lerakási díj 2024-ben 10%-kal csökkent a 2023. évi díjhoz képest.
A 2024. évi tevékenységünket, ill. elvégzendő feladatainkat az alvállalkozói szerződések részletesen meghatározzák: a lakosság felé nyújtott szolgáltatásban csak a MOHU-MOL utasítására lehetséges változás.

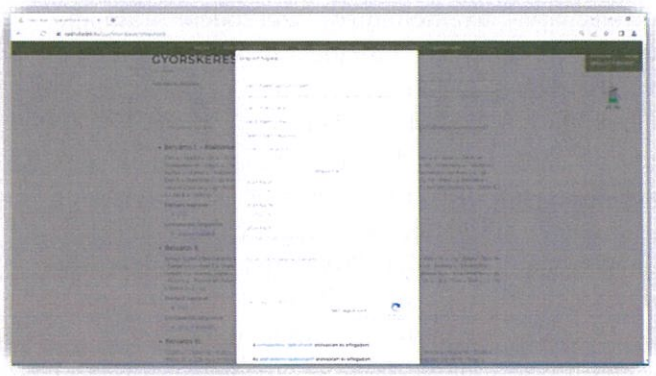
A fentiek alapján 2024. évben bevételünk meghatározó része a koncessziós társaságtól származik majd, így ezen bevételeken túlmenően társaságunk önkormányzati forrás vagy támogatás igénybevételével – a korábbi éveknek megfelelően – 2024 évben sem tervez.
Koncesszión kívüli szolgáltatási terület maradt az építési hulladék szállítása és kezelése, melyet továbbra is piaci alapon végez az ÉAK Nonprofit Kft.

Jelen üzleti terv a bérköltségek 15%-os emelését tartalmazza, továbbá – igazodva a MOL támasztotta követelményekhez, valamint az évközben beinduló új tevékenységek (kisvárdai átrakó és nyíregyházi visszaváltási rendszer) erőforrás igényéhez – kisebb létszámbővítést is tartalmaz. Energiafogyasztásunk (döntően villamosenergia) költsége az új válogatósor üzembe lépésével növekszik, valamint üzemanyag költségünket az igen magas 2023. évi árszinten tervezzük.
Energia és üzemanyag költségeink jelentős racionalizálására nincs mód, mivel a hulladékgazdálkodási tevékenységünk színvonalán (ill. a koncesszor által meghatározott feladatokon) nem csökkenthetünk, így a meghatározott ill. kialkudott fajlagos díjak adott szolgáltatási elemekhez és mennyiségi célértékekhez kötöttek.
Jelentős költség növekedést okoz továbbá a jelenleg futó (illetve meghosszabbított) KEHOP programban elkészülő létesítmények és gépek üzemeltetésbe vétele, melyek eredményeként a Társulás felé – az eddigieknek megfelelően – a felmerülő értékcsökkenés mértékével megegyező bérleti díjat fizet meg Társaságunk.

gyűjtést speciális öntömörítős gépjárművekkel, illetve zárt hulladékgyűjtő konténerekkel végezzük, a lehető legkisebb környezeti igénybevétellel, kiporzás- és kiszóródás mentes szállítást biztosítva.

5.3.1.2 Elkülönített gyűjtés

- ***Lomtalanítás***



Társaságunk a szolgáltatási területén a lomtalanítást házhoz menő lomtalanítás keretében biztosítja. A házhoz menő lomtalanítást az ingatlanhasználó csak a közszolgáltatóval előre egyeztetett időpontban, évente egy alkalommal, a felkínált időpontokból választva veheti igénybe. A szolgáltatást kizárólag a közszolgáltató nyilvántartásában szereplő, közszolgáltatási díj fizetésére kötelezett természetes személy ingatlanhasználó, valamint a társasház és a lakásszövetkezet veheti igénybe. A társasházaktól érkezett igényeket figyelembe véve Társaságunk a társasházaknál történő lomtalanításra minden hónap első szombati napján biztosít lehetőséget, melyekből a társasházak szabadon választhatnak évente egy időpontot.

- ***PMFT és üveg gyűjtés és szállítás***

A zöldszigetek kialakításával továbbá a papír, műanyag, fém, italos karton hulladék házhoz menő gyűjtésével lehetőséget teremtünk a lakosságnak a hulladékok szelektálására. A lehető legkisebb környezet-igénybevételével járó anyag és energiatakarékos technológiák alkalmazása, azaz elérhető legjobb eljárás elvét szem előtt tartva külön a csomagolási hulladékok elkülönített gyűjtésére a Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként beszerzésre kerültek 240 literes és 1100 literes szelektív hulladékgyűjtő edények, melyeket külön díjfizetés nélkül adunk át használatra.

- ***Zöldhulladék gyűjtés és szállítás***

A zöldhulladékok keletkezés helyéről történő elszállításával, gyűjtőpontok üzemeltetésével, hulladékudvarok üzemeltetésével és házi komposztálók természetes személy ingatlanhasználóknak használatba történő átadásával lehetőséget teremtünk a zöldhulladékok elkülönítésére. A gyűjtés a Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark- fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP – 1.1.1/C/ 13-2013-0005) című projekt, illetve a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének fejlesztésére (KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0003) részeként beszerzésre került 120 literes zöldhulladékgyűjtő edények és 350 literes házi komposztálók használatával biztosított.

- ***Létesítmények közötti szállítás.***

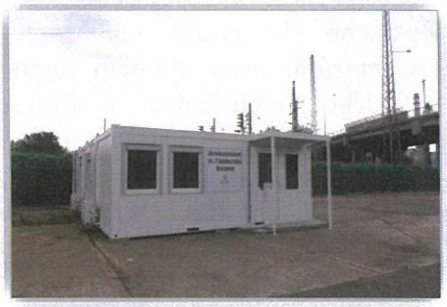
A TAPPE Kft-vel, mint régiókoordinátorral kötött szerződés alapján végezzük a hulladékudvarokban keletkező hulladékok hulladékkezelő telepekre történő kiszállítását.

5.3.2 Hulladékudvarok üzemeltetése



Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződése alapján jelenleg három hulladékudvart üzemeltet Nyíregyházán a Korányi F. u. 3., valamint a Kerék u. 1. sz. alatt, és Mátészalkán a 0174/12 hrsz. alatt, az Ecsedi utca végén. A hulladékgyűjtő udvarok a hazai jogszabálynak és az uniós előírásoknak megfelelően kerültek kialakításra. A hulladékudvarba a keletkezés helyétől, illetve a hulladék tulajdonosától függetlenül, mennyiségi korlát nélkül - a mindenkori kapacitás erejéig - díjmentesen beszállítható, elhelyezhető az anyagában történő hasznosításra alkalmas papír, műanyag, üveg, italos karton és fém csomagolási hulladék. Ezen felül textil, használt sütőzsiradék, lom, építési-bontási hulladék és a kis mennyiségű veszélyes hulladék (pl. akkumulátorok, szárazelemek, festékes göngyölegek, növényvédő szerek és azok csomagolásai, használt hűtőberendezések, veszélyes összetevőjű tisztítószerek és göngyölegeik, elektronikai cikkek, használt étolaj, fáradt olaj) átvétele biztosított.

5.3.3 Újrahasználati és Tájékoztató Központ (ÚHTK)



Társaságunk a MOHU MOL Zrt.-vel kötött szemléletformálási tevékenység keretein belül üzemelteti az Újrahasználati és Tájékoztató Központot (továbbiakban ÚHTK) Nyíregyháza Kerék u. 1. sz. alatt. Az ÚHTK célja, hogy megismertessék a lakossággal a már használt, de újrahasználható termékek értékét. A Központba a lakosok ingyenesen adhatják le a feleslegessé vált tárgyaikat regisztrálás után, míg a tárgyak elvitelére szintén regisztrálást követően, egy csekély raktározási díj készpénzes megfizetése mellett van lehetősége a lakosságnak. Az átvételre szánt termékek esetében fontos szempont, hogy azok jó állapotúak, megfelelő minőségűek legyenek, azok eredeti rendeltetésük szerint mások számára még használhatók legyenek.

5.3.4 Intézményi hulladék gyűjtés

A MOHU MOL Zrt.-vel a papír hulladékok kezelésére intézményi alvállalkozói szerződést kötöttünk. Ezen szerződés keretében a gazdálkodó szervezetek által 1100 literes gyűjtőedényt meghaladó edényzetben, elkülönítetten gyűjtött hulladék elszállítására vállaltunk kötelezettséget. A szerződés specialitása, hogy a gazdálkodó szervezet a megrendelést közvetlenül a MOHU partnerportál rendszerében indítja, és a feladatot Társaságunk is ebből a rendszerből kapja meg. A keletkező és szállítandó mennyiségre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói

felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (régebben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.
Társaságunk rendelkezik a kereskedelmi egységeknél, valamint gyáraknál keletkező nagyobb mennyiségű elkülönítetten gyűjtött újrahasznosítható hulladékok tárolására és szállítására alkalmas eszköz- és gépjárműparkkal is.

5.3.5 *Ipari / koncesszión kívül keletkező hulladék gyűjtés*



Az alkalmanként nagyobb mennyiségben keletkező hulladékok (pl. építési törmelék), és az ipari, közületi partnereinknél keletkező termelési hulladékok gyűjtésére is biztosítunk 3, 5, 7, 8, 15 és 30 m3-es konténereket, és gondoskodunk azok elszállításáról.

5.3.6 *Lerakással ártalmatlanított hulladékkezelés*

Mindhárom hulladékkezelő üzemünk (Nyíregyháza, Kisvárda, Nagyecsed) rendelkezik modern, kettős szigeteléssel és geo-monitoring ellenőrző rendszerrel ellátott, összességében 18,9 ha területű, B3 típusú hulladéklerakó depóniával. A depóniában elhelyezhetők az előkezelt vagy kezeletlen, nem hasznosítható hulladékok, illetve ipari eredetű, kis szervesanyag tartalmú, nem veszélyes hulladékok.

5.3.7 *Inert hulladék kezelés*

A hulladékként átvételre kerülő építési és bontási hulladékok a hulladéklerakó depóniáinkon kerülnek hasznosításra. A hasznosítás módjai a következők: ártalmatlanított hulladékok rétegközi és fedőtakarása, koronagát építés a depónia magasításakor, közlekedési utak kialakítása és karbantartása a hulladéktesten. A hasznosítható inert hulladék éves mennyisége összesen 27.500 t.

5.3.8 *Mechanikai- biológiai hulladékkezelés (MBH)*

A települési és lomhulladék mindhárom üzemünkben mechanikai-biológiai kezelésre kerül a lerakást megelőzően. A mechanikai kezelés során a hulladék durva aprításra (150-200 mm) kerül, majd egy szeparátor eltávolítja a mágnesezhető fém hulladékot, majd az aprított hulladék osztályozását egy dobrosta látja el 60 mm-es határmérettel.
A 60 mm feletti ún. könnyű frakció, kis szervesanyag tartalommal, mechanikailag, aprítással stabilizálva kerül lerakásra. A 60 mm alatti ún. nehéz frakció, biológiai aerob folyamat során stabilizálódik, Kisvárda és Nagyecsed tekintetében nyitott prizmarendszerű forgatásos eljárással, Nyíregyháza tekintetében félig zárt rendszerű prizmás, levegőbefúvásos technológiával. A biológiailag stabilizált hulladék ezután lerakásra kerül.
Az MBH kezelésen átesett lerakással ártalmatlanított hulladék könnyebben tömöríthető, kisebb helyet foglal el a depóniában, meghosszabbítva így annak élettartalmát, továbbá szervesanyag tartalma anaerob körülmények között sem bomlik tovább, ezáltal nem termel üvegházhatást okozó metán gázt. A KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében a kisvárdai és nagyecsedi üzemekben egyoldalról nyitott csarnokkal bővült a manipulációs tér, ezzel a kezelési eljárás környezetkímélőbbé, komfortosabba és gyorsabbá vált.

5.3.9 Ipari veszélyes hulladék kezelés

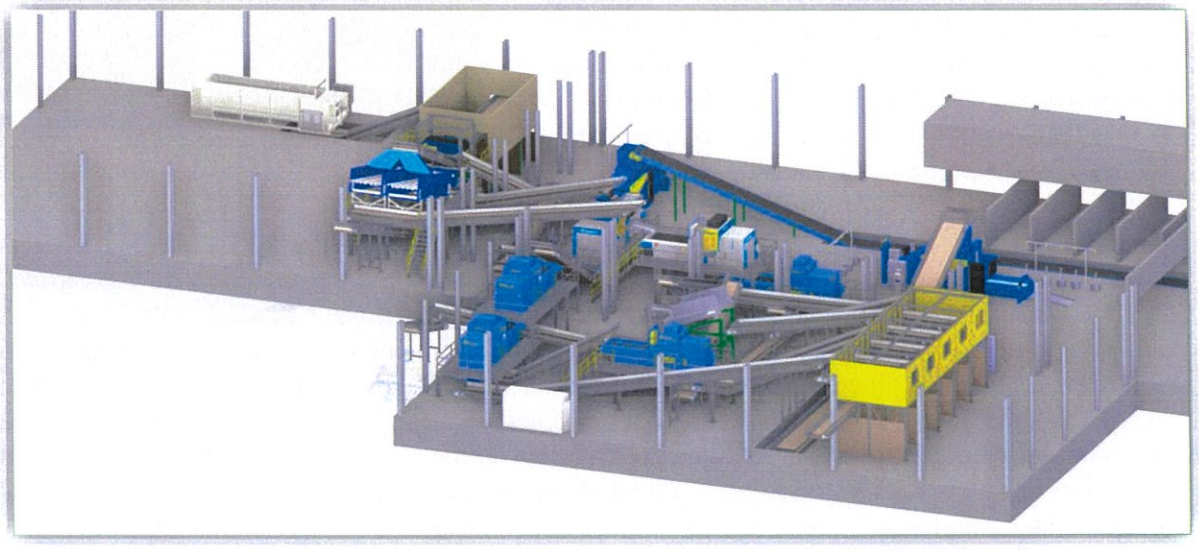
Átmeneti tárolásra – térítés ellenében – a Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzemben átvesszük az ipari tevékenység során keletkező veszélyes hulladékokat is. Az így összegyűjtött veszélyes hulladékokat elszállítjuk az ártalmatlanításukra jogosultsággal rendelkező társasághoz.

5.3.10 Szelektívhulladék kezelés

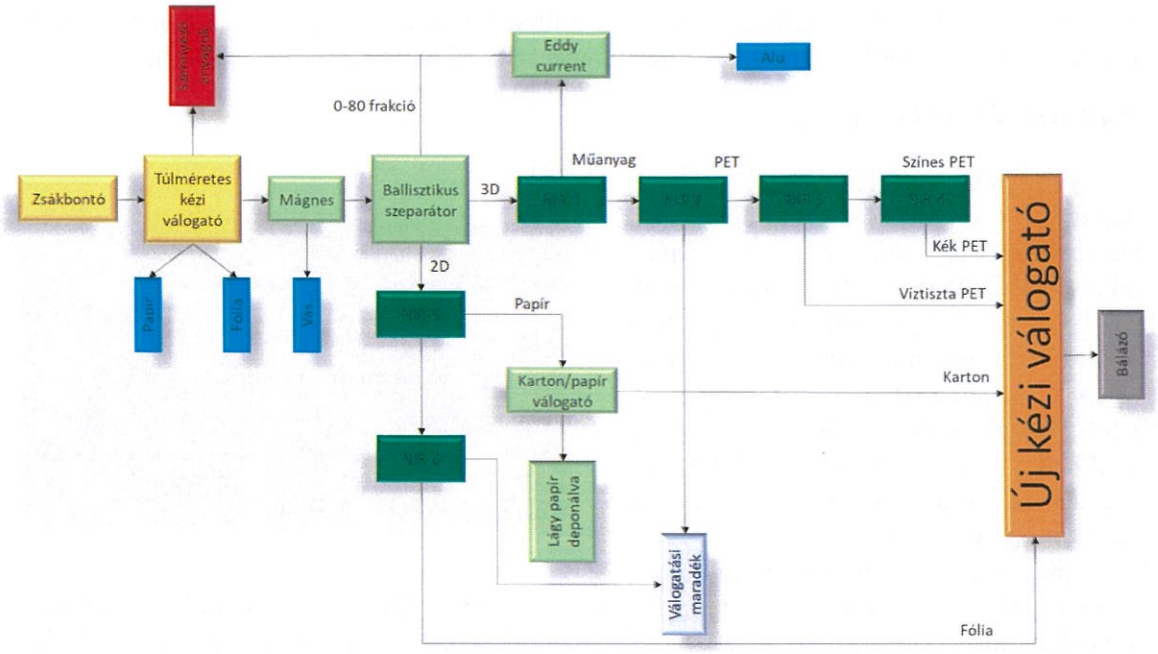


A Nyíregyházi Hulladékkezelő Üzem jelentős tevékenységi területe a másodnyersanyag kinyerés. A MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. tulajdonában lévő lakossági és ipari/intézményi eredetű hasznosításra alkalmas hulladékokat, azaz a papírt, a műanyagokat, az üveget, a fémet, az italoskartont fajtánként - egyes esetekben szín szerint- válogatjuk, bálázzuk és így továbbítjuk a koncesszori hasznosító partnerek felé.
A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre" - tárgyú, KEHOP-3.2.1-15-2017-00025 számú projekt keretében elkészült új válogatósor nagyban segíti a megnövekedett válogatandó hulladékmennyiség korszerű kezelést, illetve a megépült egyoldalról nyitott bálatároló környezetkímélőbbé és minőségmegóvás szempontjából korszerűvé tette az elkészült bálák átmeneti tárolását.

Az új válogatósor 3D-s elrendezési képe:



Az új válogatósor technológiai ábrája a következő:



5.3.11 Ügyfélszolgálati tevékenységek



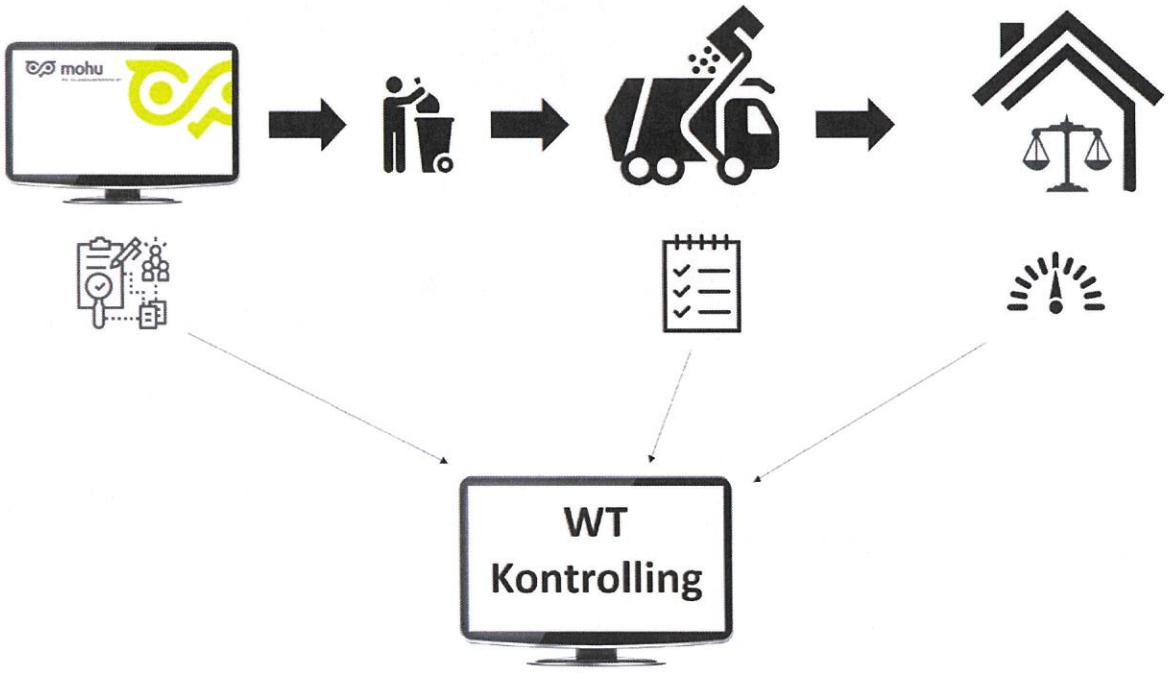
A Társaság a Ht., valamint a fogyasztóvédelmi törvény előírásainak megfelelő telefonos és személyes ügyfélszolgálatot működtet. Az ügyfélszolgálati feladatot 2023. július 1. napja óta koncesszori alvállalkozóként végezzük a MOHU részére, az általa megjelölt régiókoordinátorok közbeiktatása mellett. Az ügyfélszolgálattal kapcsolatos elvárásokat a régiókoordinátori szerződések tartalmazzák. Ezek a feltételek a fogyasztóvédelmi törvényben előírtakkal azonosak.

Nyíregyházán a Korányi utcai hulladékudvarban és a Bokréta utcai telephelyen, Kisvárdán a hulladékkezelő telepen személyesen intézhetők a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási részfeladattal kapcsolatos ügyek, így különösen az ingatlanhasználattal kapcsolatos változásbejelentés, szüneteltetés, gyűjtőedény módosítás, egyéb adatmódosítás. A személyes ügyfélszolgálaton hulladékgyűjtő edények és többlethulladékgyűjtő zsákok is vásárolhatók, és itt lehet átvenni a Társaság által biztosított szelektív gyűjtőedényeket is. A telefonos ügyfélszolgálat a Társaság központi telephelyén, Nyíregyháza, Bokréta u. 22. szám alatt üzemel. Az ügyfelek jellemzően öt, csúcsidőben akár tíz rögzített vonalon hívhatják kollégáinkat. Az ügyfélszolgálati munka legnagyobb részét az ún. „back office" tevékenység jelenti, melynek során az ügyfelek által írásban (e-mailben vagy postai úton) beküldött változásbejelentéseket, kérelmeket kezelik kollégáink. Az ügyfélszolgálati feladatok lényeges eleme az ügyfélnyilvántartó rendszer, azaz a számlázóprogram adatainak kezelése, karbantartása, a változások átvezetése, valamint az adattisztítás. Ezeket a feladatokat

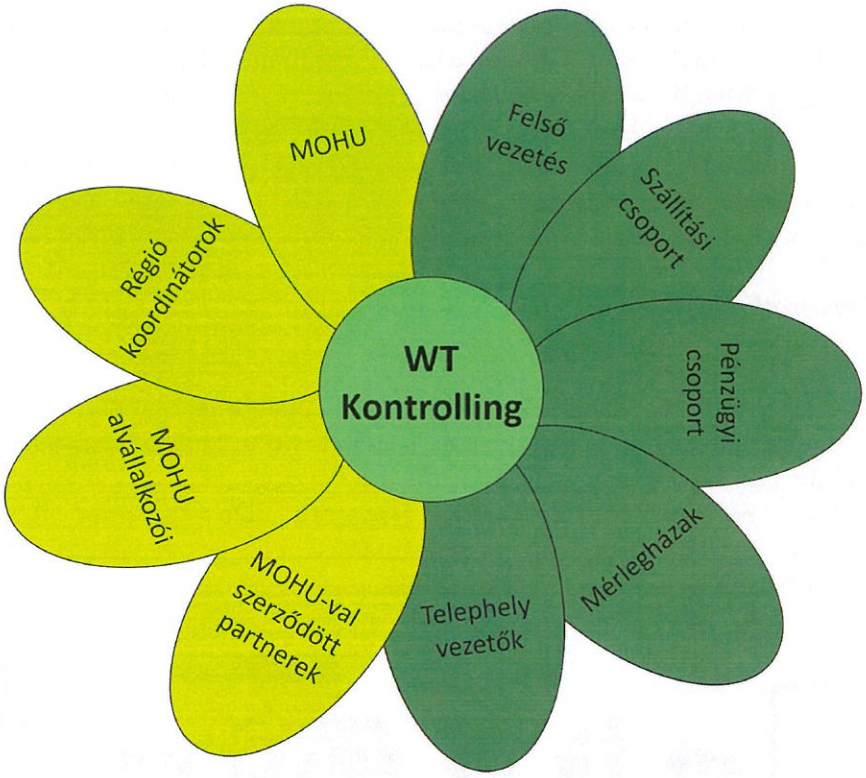
Társaságunk a MOHU számlakibocsátása érdekében végzi. Az ügyfélszolgálati munka fontos része a panaszkezelés, melynek elsődlegességét cégünk minden lehetséges eszközzel biztosítja. Sajnálatos, hogy a MOHU régiókoordinátori rendszere a Társaság szolgáltatási területét két részre osztotta. Ez megnehezíti az ügyfélszolgálati munkát is, hiszen a szerződéses feltételekben, a díjazásban, a feladatellátásban és az ezzel összefüggő adatszolgáltatásban is jelentős különbségek vannak. 2024. évben a MOHU utasítása alapján a személyes ügyfélszolgálatok bővítése várható, mellyel az üzleti tervben társaságunk számol.

5.3.12 WT kontrolling csoport

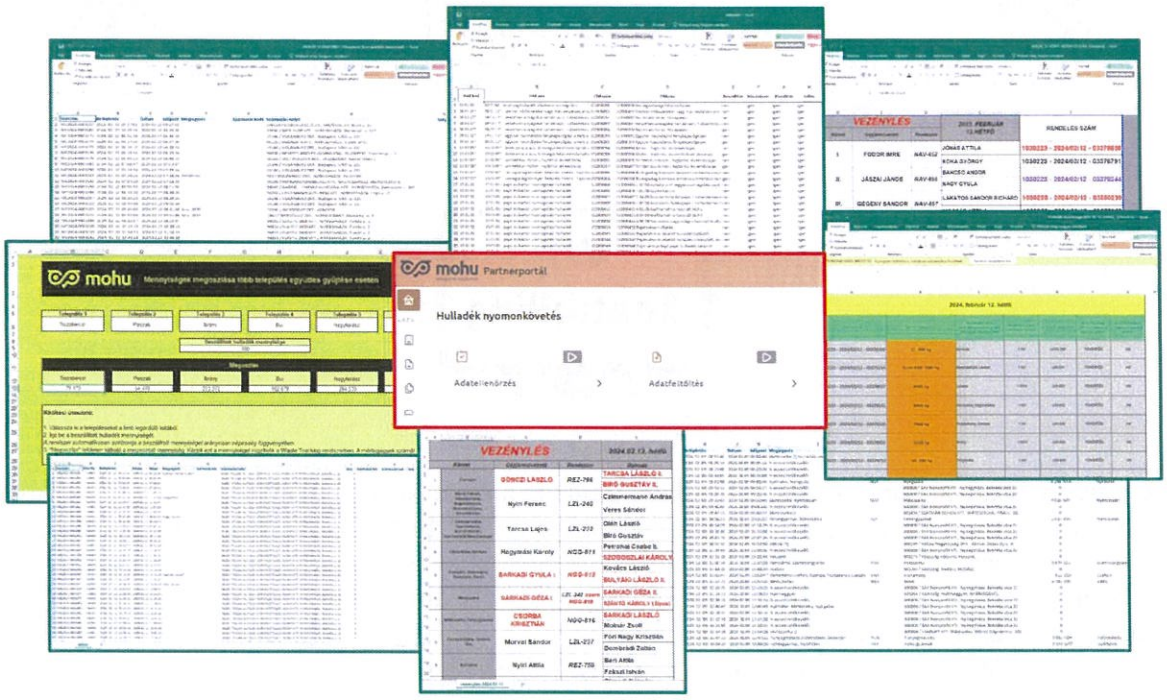
2023. július 1-jével új hulladékgazdálkodási rendszer lépett életbe, melyben a magyarországi hulladék begyűjtését, kezelését és számlázását a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság végzi.
Az új rendszer bevezetésével az ÉAK Nonprofit Kft-nek, mint Régiókoordinátori Közreműködőnek jelentősen megnőtt a nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettsége a Koncesszor, valamint a Régiókoordinátoraink felé.



A csoport feladata napi szinten az adatszolgáltatás alapját képező adatok összegyűjtése, azok helyességének ellenőrzése, a Koncessziós Társaság által biztosított hulladék nyomon követő ún. „waste tracking" rendszerben a megfelelő formátumban történő rögzítése.
Feladat továbbá az elvégzett tevékenységeink elszámolásához kapcsolódóan a havi adatszolgáltatások benyújtása.
Az előírt kötelezettségek teljesítéséhez elengedhetetlen Társaságunk egyéb ágazataival, csoportjaival való szoros együttműködés.



A csoport pontos feladatvégzésének köszönhetően naprakész nyilvántartás áll rendelkezésünkre az általunk szállított és a létesítményeinkben kezelt hulladékok típusairól és mennyiségeiről.



Az új csoport felállítása lehetővé tette, hogy adatszolgáltatásunk gyors és pontos legyen. Ezen tevékenységünk a feltétele a teljesítésigazolások kiadásának, melyek a számlázásunk alapját képezik.

6. PR, MARKETING TERV

Társaságunk évek óta kiemelt figyelmet fordít a tudatos PR marketing tevékenység hatékony megvalósítására. Ezen tevékenységünk 2023-ban is elismerésre került országos szinten, hiszen a 2023-ban szervezett „Karácsonyfáért ajándék! – Ültess egy karácsonyfát" akciót marketing gyémánt díjjal jutalmazta a Magyar Marketing Szövetség. Így 2022 után 2023-ban is egy marketing gyémánt büszke tulajdonosai lehetünk.

Az ÉAK Nonprofit Kft. a lehető legtöbb lehetőséget megragadva törekszik információhoz juttatni Szabolcs-Szatmár-Bereg vármegye lakosságát. Folyamatosan tájékoztatjuk ügyfeleinket tevékenységeinkről, akcióinkról és az általunk képviselt környezettudatos szemléletről. Kitűzött célunk, hogy a Társaságunkról kialakított kép, imázs építésével a közvéleményben erősödjön a környezettudatosság, valamint a tevékenységünkkel kapcsolatos pozitív szemlélet. Társaságunk a társadalmi és környezetvédelmi felelősségvállalás jegyében 2024-ben is tovább folytatja sikeresnek bizonyult akcióprogramjait.

6.1 A Társaság által megszervezésre kerülő programok bemutatása

A 2024-es évben ismételten tervezzük a **Szelektív Szombat** nevű vetélkedő és környezetvédelmi nap megszervezését.



Ebben az évben is kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a fenyőfák szervezett begyűjtése megvalósuljon. 2024-ben tovább folytattuk a **„Karácsonyfagyűjtő akció"** kapcsán - a NYÍRVV Nonprofit Kft-vel együttműködve - a gyökeres fenyőfák begyűjtését, amelyekből fenyőfa-ligetet alakítottunk ki, ezzel is elősegítve a zöldfelületek növekedését, bővítését.
A **Hulladékért virágot** akciót ebben az évben is mindhárom Hulladékudvarban megszervezzük.
A **Környezetvédelmi világnapon** egynapos gyűjtőakcióval szeretnénk felhívni a figyelmet a környezetvédelem és a szelektív hulladék gyűjtés fontosságára.
A nyári iskolaszünet alatt **Ne dobd ki az iskolatáskád!** elnevezéssel gyűjtőakciót szervezünk a felesleges, de még jó állapotú iskolaszerek gyűjtésére. Az itt összegyűlt iskolatáskákkal és egyéb eszközökkel hátrányos helyzetű családok iskolakezdését szeretnénk megkönnyíteni.

Fenti akciók és programok mellett folyamatosan felkeressük a jelentkező **iskolákat, óvodákat**, ahol a gyerekekkel **játékos formában tanulunk a szelektív hulladékgyűjtésről**.



Társaságunk igyekszik megteremteni a feltételeket ahhoz, hogy mindenki, a számára legmegfelelőbb módon tudja elhelyezni

76

hulladékát. Ezt azzal érjük el, hogy megfelelő minőségű és mennyiségű gyűjtőedény készlettel rendelkezünk mind a szelektív-, mind a vegyes hulladék gyűjtéséhez, melyek telephelyeinken beszerezhetők, illetve átvehetők.
Valamennyi tevékenységünk népszerűsítése közben hangsúlyt helyezünk annak kommunikálására, hogy munkánkat a környezetvédelmi szempontok szellemében végezzük, és mindent megteszünk azért, hogy a ránk bízott hulladékot szakszerűen minimalizált környezeti terhelés mellett kezeljük.

Média megjelenéseinkben hangsúlyozzuk, hogy a szervezet belső működését, vállalatpolitikáját áthatja a környezetvédelmi felelősségtudat, amit mi sem mutat jobban, hogy integrált környezetirányítási rendszerrel rendelkezünk.

6.2 Külső PR, marketing

Legfontosabb, általános üzenetek:

- Az ÉAK Nonprofit Kft. széleskörű szakmai felkészültséggel rendelkezik a hulladékgazdálkodás minden területén.
- Törekszünk a hatékony, komplex megoldásokra.
- A hulladékok szelektív kezelése pozitív hatással van a hulladékhierarchia követelményeinek betartására
- Fontos hangsúlyozni, hogy a hulladékkezelési szolgáltatást a társadalmi elvárások, a gazdaságosság és a környezetvédelem együttes figyelembevételével lehet csak végezni.

PR tevékenység

- sajtóanyag,
- online kommunikáció (saját honlap és közösségi média felületek),
- szponzorálás,
- események, programok, akciók, nyereményjátékok.
  - Karácsonyfa gyűjtő akció,
  - Hulladékért virágot akció,
  - Környezetvédelmi világnap alkalmából hulladékgyűjtő akció,
  - Szelektív szombat (családi nap) szervezése,
  - „Ne dobd ki az iskolatáskád!"- adománygyűjtő akció,
  - Nyílt nap szervezése a Hulladékkezelő Központokban.
- oktatásban való részvétel,
- előadások tartása, szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatos játékok biztosítása alapfokú oktatási/nevelési intézmények számára,
- kapcsolat marketing
- On-line marketing,
- hulladékszállítási naptárak készítése.

Társaságunk a társadalmi felelősségvállalás jegyében 2024. évben is tovább folytatja edukációs tevékenységét, környezetvédelmi és szemléletformáló előadások megtartásával.

7. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

Társaságunk a tulajdonosok pozitív döntését követően egész vármegyére kiterjedően, alvállalkozó bevonása nélkül önmaga alkalmas a teljes feladatellátásra. Ahhoz, hogy hosszútávon ez ne csak egy jogi kategória maradjon, szükséges az, hogy a társaság műszaki, technikai feltételrendszere is feleljen meg az elvárásoknak. Különösen indokolt a jó felkészültség, hiszen csak megfelelő erőforrások birtokában vállalható jó eséllyel a koncesszori rendszerben az alvállalkozói pozíció, és csak hosszútávú szerződés biztosítja a társaság által felvett hitel visszafizetésének garanciáját.
Ezért különösen fontos, hogy a tervezett saját, valamint a gördülő beruházási tervben szereplő fejlesztéseket maradéktalanul megvalósíthassuk. Ehhez mind a saját, mind az erre a célra elkülönített társulási forrás rendelkezésre áll.
Társaságunk 2024. évre közbeszerzési tervet nem készített. A korábbi egyeztetések alapján megállapította, hogy a megváltozott gazdasági, finanszírozási környezetben már ipari-kereskedelmi tevékenységet végez, in-house szerződése megszűnt, így nem sorolható be a Kbt. szerinti ajánlatkérői kör egyik kategóriájába sem. A továbbiakban a Társaság a közbeszerzés alapelveinek figyelembe vételével kialakított beszerzési szabályzata alapján jár el.

2024. évi beruházási terv

Szolgáltatási igazgatóság

- Mérlegek telepítése - hulladékudvarok (3 db)
- 5 m3-es zárt konténer
- 5-7 m3-es nyitott konténer
- Műhely akna perememelővel - Kisvárda
- Bokréta kamera rendszer
- Lakatos műhely mögötti területen nyitott csarnok kivitelezése (Bokréta u.)
- Központi székhelyen öltöző bővítés, fekete-fehér öltöző kialakítása (4 db összeépített konténer)
- Műhely fűtés korszerűsítés
- Műhely tető csere, lemezelés
- Műhely padozat szigetelése
- Műhely üvegfal csere
- Oros műhely kialakítás aknával
- TV- GPS
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használtság szerint

Műszaki igazgatóság

- Magasnyomású, melegvizes mosó (pl.: Karcher HDS 8/18-4 C)
- Konténerforgató targoncára
- Tehergépjármű, billenő platós 6x4
- Tehergépjármű, multilift 6x4
- Derékcsuklós rakodógép (min. 10 tonna össztömeg)

- Hulladékaprító gép, önjáró, diesel, alacsony sebességű egytengelyes, cca. 18 t össztömeg (pl.: DOPPSTADT DW 2060K)
- Osztályozó dobrosta, diesel, vontatható (pl.: DOPPSTADT SM 518)
- DRS üvegtároló betontérburkolat kivitelezése (Nyíregyháza)
- Nyíregyháza meglévő -egyoldalról nyitott- épületből szerelőműhely kialakítása: szigetelés, fűtés, szerelőakna
- Mérlegházak irodakonténer beszerzés és telepítés
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használtság szerint

Központi igazgatás

- Kistehergépjármű beszerzése
- Telefonközpont IP
- Klímaberendezések beszerzése
- Irodabútorok beszerzése
- Informatikai eszközök cseréje, pótlása, használtság szerint

Beruházási terv (e Ft-ban)

Terület	Összesen	Épület, építmény	Gépjármű	Műszaki gépek berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések
Szolgáltatási Igazgatóság	150 750	92 000	0	57 000	1 750
Műszaki Igazgatóság	408 000	130 500	60 000	216 500	1 000
Központi Igazgatóság	22 000	0	7 000	0	15 000
Mindösszesen:	580 750	**222 500**	**67 000**	**273 500**	**17 750**

Gördülő beruházási terv keretében a lenti táblázatban kimutatott beruházásokat és nagyjavításokat tervezzük elvégezni a Társulástól bérelt eszközökön. Ezek egy része saját beruházás keretében, illetve külső vállalkozás igénybevételével történne meg, melynek ráfordításait a társulás felé továbbszámlázzuk. Ezen beruházási értéket a Társulás az eszközökre aktiválva nyilvántartásba veszi, és az általa elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesíti felénk a bérleti díjakban. Ezáltal ezen beruházások költségei végső soron társaságunknál realizálódnak, a finanszírozását viszont a társulás által képzett pótlási alap teszi lehetővé.
Ebben az évben viszont a gördülő beruházás tartalmazza azoknak a járműveknek a cseréjét is, melyek életkora meghaladta a tíz évet. Ezeknek a járműveknek a beszerzését a társulás maga végzi. Az ehhez szükséges műszaki segítséget szakembereink teljes mértékben a társulás rendelkezésére bocsátják.

80

Gördülő beruházási terv

Telephely	Beruházás megnevezése	Beruházás műszaki tartalma	Beruházás indokoltsága	Beruházás költsége (nettó HUF)
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárda	NHK-rendszámos autók cseréje 6 db	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok depóniára történő felhordására jelenleg használt gépjárművek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt, illetve új gépjárművek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mérlegelése és felhordása a depóniákra.	420 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárda	Venieri rakodógépek cseréje 4 db	A lerakók MBH kezelőiben jelenleg használt rakodógépek elhasználódtak. A feladat ellátása érdekében használt, illetve új rakodógépek beszerzése.	A lerakók MBH kezelőiben keletkező másodlagos hulladékok mozgatása, felrakása a teherautókra.	240 000 000
Kisvárda	Szociális épület, öltöző bővítés, felszereléssel	A rendelkezésre álló öltöző alapterületének bővítése, irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben.	A rendelkezésre álló öltöző nem teszi lehetővé minden fizikai dolgozó átöltözését, így szükséges az öltöző bővítése, valamint megnövekvő adminisztráció miatt szükséges irodahelyiségek kialakítás a tetőtérben.	30 000 000
Nyíregyháza, Kisvára, Nagyecsed	kompaktor motor és erőátviteli berendezések felújítása	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor diesel motorjának és erőátviteli berendezéseinek teljes felújítása.	A nyíregyházi BOMAG kompaktor teljesítménye 2024 évben eléri a 28.000 üzemórát. A gép műszaki dokumentációja alapján ezen teljesítmény elérésekor el kell végezni a hajtómotor és az erőátviteli berendezések teljes felújítását annak érdekében, hogy a gép élettartamát meghosszabbítsuk.	30 000 000
Nyíregyháza	4 db kompaktor tömörítő kerék	A hulladék tömörítését végző BOMAG kompaktor tömörítő kerekei elhasználódtak, felújítása már nem lehetséges.	A nyíregyházi BOMAG kompaktor teljesítménye 2024 évben eléri a 28.000 üzemórát. A tömörítő kerekek elhasználódtak. A lerakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a megfelelő tömörítő kerék alkalmazása.	50 000 000

Nyíregyháza, Kisvára, Nagyecsed	1 db kompaktor beszerzés	A hulladék tömörítését végző kompaktor beszerzése.	A lerakó depónián történő hulladék kezeléshez szükséges a kompaktor alkalmazása. A jelenleg használt BOMAG kompaktorok műszaki állapota folyamatosan romlik, használatuk csak az egyre sűrűbb és költségesebb, folyamatos szervízelés és javítás mellett biztosítható. Indokolt min egy db új kompaktor beszerzése, mely azon a depónián tud dolgozni, ahol a javítás miatt nem tud feladatot ellátni a jelenleg ott dolgozó kompaktor.	200 000 000
Nyíregyháza, Kisvára, Nagyecsed	mélybölcsős három tengelyes tréler/ nehézgép szállító tréler félpótkocsi	Rakodó- és munkagépek hulladékkezelő telepek közötti átszállításához indokolt egy mélybölcsős három tengelyes tréler beszerzése.	A hulladékkezelő telepeken munkát végző rakodó- és munkagépek optimális kihasználtsága érdekében szükséges a munkagépek telephelyek közötti szállítása. A trélerrel arra a telephelyre lehet szállítani a speciális rakodógépeket, ahol a feladatellátás közvetlenül indokolt.	10 000 000
Nyíregyháza	Új hulladék lerakó depónia kialakítása	10 ha alapterületű lerakó depónia engedélyeztetése, kialakítása, kivitelezése.	A nyíregyházi hulladéklerakó depónia hamarosan eléri az engedélyezett maximális kapacitást. A gyűjtőkörzetben keletkező, lerakásra kerülő hulladék környezetkímélő módon történő kezelése, lerakása érdekében szükséges új depónia tér kialakítása.	2 000 000 000
Megye	36 db gépjármű (NGG, (LUH új beszerzésig), LZL, NHK rendszámosak) Alapgép és felépítmény felújítása	Felépítmény fődarabjainak, alapgép primer biztonsági berendezéseinek és erőátviteli berendezéseinek felújítása.	Ezen gépjárművek átlagos terhelése 25.000 üzemóra, indokolt a műszaki üzembiztonság mindennapos biztosítása.	90 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárda	menetrögzítő kamera rendszer kiépítéssel	Kompakt FullHD autós kamera nagy látószögű optikával, folyamatos felvételkészítési lehetőséggel a közúti közlekedésben résztvevőkről.	Esetleges közúti közlekedési balesetek körülményeinek könnyebb kivizsgálása, biztosítási események igazolása, hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételének ellenőrzése.	10 000 000

Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárda	üzemanyag töltő kút tisztítás, kalibrálás, villámvédelem	Szerkezeti vizsgálat, tartálytisztítás, tömörségi vizsgálat, tűzvédelmi vizsgálat, érintésvédelmi felülvizsgálat, villámvédelmi felülvizsgálat, kimérő berendezés és tartály szintmérő felújítása, kalibrálása.	Az 1/2016. (I. 5.) NGM rendelet a veszélyes folyadékok vagy olvadékok tárolótartályainak, tároló-létesítményeinek műszaki biztonsági követelményeiről, hatósági felügyeletéről - előírása szerint a tartályokat 10 évente kötelező tisztítani. A tartályok üzemszerű használat esetén is szennyeződnek a páralecsapódás, mechanikai szennyezők és kémiai reakciók hatására.	8 000 000
Nyíregyháza, Nagyecsed, Kisvárda	MBH hulladékkezelési gépsor felújítása	DOPPSTADT őrlő-aprító gép aprító- és tépőkéseinek (30 db) cseréje, valamint az az őrlő és a dobrosta behordószalagjainak és görgőinek felújítása, cseréje.	Ezen fődarabok cserje 5000 üzemóránkként esedékes. A munka elvégzésével lehet biztosítani az előírt folyamatos hulladékkezelési technológiát, és a gépek élettartamát tudjuk növelni.	30 000 000
Nagyecsed, Kisvárda, Nyíregyháza	Védőfasor telepítése a depóniák köré	A depónia üzemeltetés során a magasság növekedésével egyre nagyobb problémát jelent a szélkihordás.	Több szintes védőfasor telepítése a hulladékkezelő telepeken.	6 000 000
				3 124 000 000

8. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

2024-ben célunk, hogy biztosítani tudjuk Társaságunk alapszolgáltatásának magasabb szintű ellátását a humán erőforrás oldaláról is. Feladatunk továbbra is, hogy a megfelelő minőségben dolgozó munkatársainkat megtartsuk, a korábban feltérképezett létszámhiányos szakmákat feltöltsük megfelelő munkavállalókkal, az elkövetkező néhány évben nyugdíjba vonuló munkatársaink helyett megtaláljuk a megfelelő munkavállalókat, valamint a „házon belüli" dolgozók szakmai tudását képzésekkel növeljük.

A létszámgazdálkodás területén az elkövetkező évek nagy feladata, hogy a „kiöregedő" munkavállalókat megfelelő szakmai tudással rendelkező fiatalokkal tudjuk pótolni. A rendelkezésre álló adatok szerint az elkövetkező 3 évben 38 fő munkavállaló megy nyugdíjba! A 38 főből 6 fő szellemi foglalkozású, 32 fő fizikai, többnyire ügyintéző, adminisztrátor és gépjárművezető, gépkezelő, autószerelő valamint segédmunkás szakmákból kerülnek ki.

További feladataink közé tartozik a technológiai fejlesztések okán keletkezett új munkahelyek feltöltése, valamint a Körforgásos Gazdasági modell gyakorlati alkalmazása, a Hulladékgazdálkodási rendszer országos átalakításában való közreműködés.
Céljaink elérése érdekében külső munkaerő felvételével tervezünk a nyíregyházi, kisvárdai és nagyecsedi telephelyeinken főleg a fent megnevezett szakmákban.

A Társaság tervezett létszáma és bérköltsége

Saját dolgozók	Fizikai	Szellemi	Összesen	Bértömeg (e Ft)
Teljes munkaidős foglalkozású				
- Saját dolgozók	403,34	99,99	503,33	3 650 540
Részmunkaidős				
- Saját dolgozók	1,50	3,34	4,84	28 840
- KC foglalkoztatottak	5,00	0,00	5,00	0
ÁKI (FEB)	0,00	6,00	6,00	3 600
Összesen:	409,84	109,33	519,17	3 682 980

Szervezeti egység		2023. TM 1-12 havi TERV létszám	2023. TM 1-12 havi TÉNY létszám	2024. TM 1-12 havi TERV létszám	2023. RM 1 - 12 havi TERV létszám	2023. RM 1 - 12 havi TÉNY létszám	2024. RM 1 - 12 havi TERV létszám
KÖZPONTI TELEPHELY (Bokréta u. 22)							
Ügyvezető, Cégvezető	szellemi	2,00	2,00	2,00			
Titkárság	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Informatika, rendszergazda	szellemi	1,00	1,00	1,00			
PR; Marketing	szellemi	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Gazdasági igazgatóság							
Irányítás; Pénzügy, Számvitel, Követ. kez.	szellemi	12,38	11,53	11,17	1,00	1,00	1,00
Környezetvédelem; engedélyezés	szellemi	1,00	1,00	1,00			
Kontrolling és Belső ellenőrzés							
Irányítás; Kontrolling; Belső ellenőrzés	szellemi	3,00	3,92	5,00			0,84
Műszaki ellenőrzés							
Irányítás, Műszaki ellenőrzés	szellemi	3,00	3,00	3,00			
Műszaki ellenőrzés	fizikai	1,50	1,50	1,00	0,00	0,00	0,00
Humánerőforrás gazdálkodás							
Irányítás; HR; Bér, TB, Munkaügy; Munka és Tűzvédelem	szellemi	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Jogi igazgatás							
Irányítás; Beszerzés és üzemeltetés; Ügyfélszolgálat	szellemi	22,58	21,02	23,12			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**fizikai**	**1,50**	**1,50**	**1,00**	**0,00**	0,00	**0,00**
	szellemi	**58,96**	**57,47**	**60,29**	**2,00**	2,00	**2,84**
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG:							
Irányítás; Nyíregyházi közszolgáltatás, Szolgáltat. Ell., Ipari szállítás	fizikai	149,68	143,73	149,92			
	szellemi	13,17	12,34	11,33			
Kisvárda közszolgáltatás	fizikai	79,58	74,51	77,05			
	szellemi	2,75	2,74	3,00			
Kisvárda ipari szállítás	fizikai	1,00	1,50	2,00			
Nagyecsed közszolgáltatás	fizikai	53,09	53,34	57,49			
	szellemi	2,75	2,45	3,25			
Nagyecsed ipari szállítás	fizikai	2,00	2,00	2,00			
Nyíregyház járműjavító	fizikai	32,21	31,02	29,66	0,00	0,00	0,00
	szellemi	1,21	1,21	1,00			
Kisvárda műszaki állomás	fizikai	6,00	5,50	5,75			
Nagyecsed műszaki állomás	fizikai	4,75	4,74	5,83			
Nyíregyháza Központi raktár	fizikai	1,95	1,94	2,00			
	szellemi	1,00	1,00	1,00			
SZOLGÁLTATÁSI IGAGATÓSÁG ÖSSZESEN:	**fizikai**	**330,26**	**318,28**	**331,70**	**0,00**	0,00	**0,00**
	szellemi	**20,88**	**19,74**	**19,58**	**0,00**	0,00	**0,00**

85

Szervezeti egység		2023. TM 1-12	2023. TM 1-12	2024. TM 1-12	2023. RM 1 -	2023. RM 1 -	2024. RM 1 -
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT KORÁNYI F. U 3.							
Ügyfélszolgálat	szellemi	2,17	2,00	2,12		0,00	
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**szellemi**	**2,17**	**2,00**	**2,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Kisvárda							
Ügyfélszolgálat	szellemi	1,00	1,42	2,00			
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**szellemi**	**1,00**	**1,42**	**2,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Mátészalka							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**szellemi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
LAKOSSÁGI ÜGYFÉLSZOLGÁLAT Fehérgyarmat							
Ügyfélszolgálat	szellemi	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**szellemi**	**0,00**	**0,00**	**0,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (Korányi F. u. 3.)							
Hulladékudvar	fizikai	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**fizikai**	**4,00**	**4,00**	**4,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
HULLADÉKUDVAR Nyíregyháza (KERÉK u. 1.)							
Hulladékudvar	fizikai	5,00	5,00	4,87	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**fizikai**	**5,00**	**5,00**	**4,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
HULLADÉKUDVAR Mátészalka ()							
Hulladékudvar	fizikai	2,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
TELEPHELY ÖSSZESEN:	**fizikai**	**2,00**	**2,00**	**2,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ÉSZAK-ALFÖLDI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT ÖSSZESEN:							
	fizikai	**417,68**	**376,70**	**403,34**	**2,00**	**1,24**	**1,50**
	szellemi	**98,01**	**94,13**	**99,99**	**2,00**	**2,00**	**3,34**
	Összesen	**515,69**	**470,83**	**503,33**	**4,00**	**3,24**	**4,84**

9. PÉNZÜGYI ÉS TŐKESZÜKSÉGLETI TERVEK

9.1 Eredményterv

(e Ft-ban)

Bevétel	*2023. évi terv*	*2023. évi várható*	*2024. évi terv*	*Index terv/terv*	*Index terv/tény*
Saját piaci árbevétel	10 502 244	10 846 868	11 885 508	1,13	1,10
Egyéb bevétel	60 000	84 776	65 000	1,08	0,77
Saját termelésű készlet aktiválás	10 000	-312	0	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek bevétele	250 000	282 658	150 000	0,60	0,53
Összesen:	10 822 244	11 213 990	12 100 508	1,12	1,08

Költség	*2023. évi terv*	*2023. évi várható*	*2024. évi terv*	*Index terv/terv*	*Index terv/tény*
Anyagjellegű ráfordítások	5 482 595	5 975 949	6 100 881	1,11	1,02
Személyi jellegű ráfordítások	4 102 735	3 880 437	4 794 926	1,17	1,24
Értékcsökkenési leírás	400 000	153 398	400 000	1,00	2,61
Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	0,83	1,14
Pénzügyi műveletek ráfordítása	170 000	145 705	150 000	0,88	1,03
Adófizetési kötelezettség	156 526	363 131	177 351	0,00	0,49
Összesen:	10 671 856	10 781 100	11 923 158	1,12	1,11
Adózott eredmény	**150 388**	**432 890**	**177 351**	**1,18**	**0,41**

9.2 Bevételek tervezése

9.2.1 Árbevétel

9.2.1.1 Szolgáltatási Igazgatóság

Srsz.	Bevételi sor	Bevétel eredete	Elszámolás alapja
1.	Közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás	TAPPE Kft.-vel és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Vegyes és elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyisége (tonna) és az anyagfajtákként biztosított fajlagos szolgáltatási díj (Ft/tonna)
2.	Ipari hulladék gyűjtés	Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése)	Hulladék keletkezésének helyszíne (Ft/km, Ft/ forduló)
3.	Gyűjtőedény bérlet	Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadása	Bérbe adott gyűjtőedény db szám és az alkalmazott bérleti díj (Ft/db/hó)
4.	Raktári	Raktárból értékesített	Értékesített gyűjtőedény db

87

	értékesítés	gyűjtőedények	száma és az értékesítési ár (Ft/db)
5.	Hulladék szállítás egyéb árbevétele	TAPPE Kft.-vel kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződés	Hulladék udvarokból (létesítményekből) hulladék kezelő létesítménybe történő szállított mennyiség (tonna) és a relációnkénti szolgáltatási díj (Ft/tonna)
		MOHU Zrt.-vel kötött létesítmény üzemeltetési szerződés	Hulladék udvarok és ÚHTK nyitvatartása (óra) és a szolgáltatás díja (FT/óra)
		MOHU MOL Zrt.-vel kötött intézményi alvállalkozói szerződés	Gyűjtött papír hulladék mennyisége (tonna) és a szolgáltatási díj (Ft/tonna)

A közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás árbevétele az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására kötelezett Koncessziós Társaság által kijelölt TAPPE Hulladékgazdálkodási, Köztisztasági, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal és az NHSZ Zounok Zrt.-vel, mint Régiókoordinátorokkal kötött Régiókoordinátori Közreműködői Szerződésekből adódik.
Figyelembe véve, hogy a Koncessziós Társaság a gyűjtési feladatokat – a vállalt kötelezettségeinek megfelelően – elválasztja a hulladékkezelési feladatoktól, a tervezett közszolgáltatás keretében végzett szolgáltatás bevétele kizárólag a gyűjtésért várható díjat tartalmazza, eltérően a korábbi években egyösszegben kapott szolgáltatási díjjal.

Az ipari hulladék gyűjtés árbevétele a Társaságunk saját nevében végzett gyűjtési feladatok (nem koncessziós körbe tartozó hulladékok gyűjtése) árbevételének összessége.

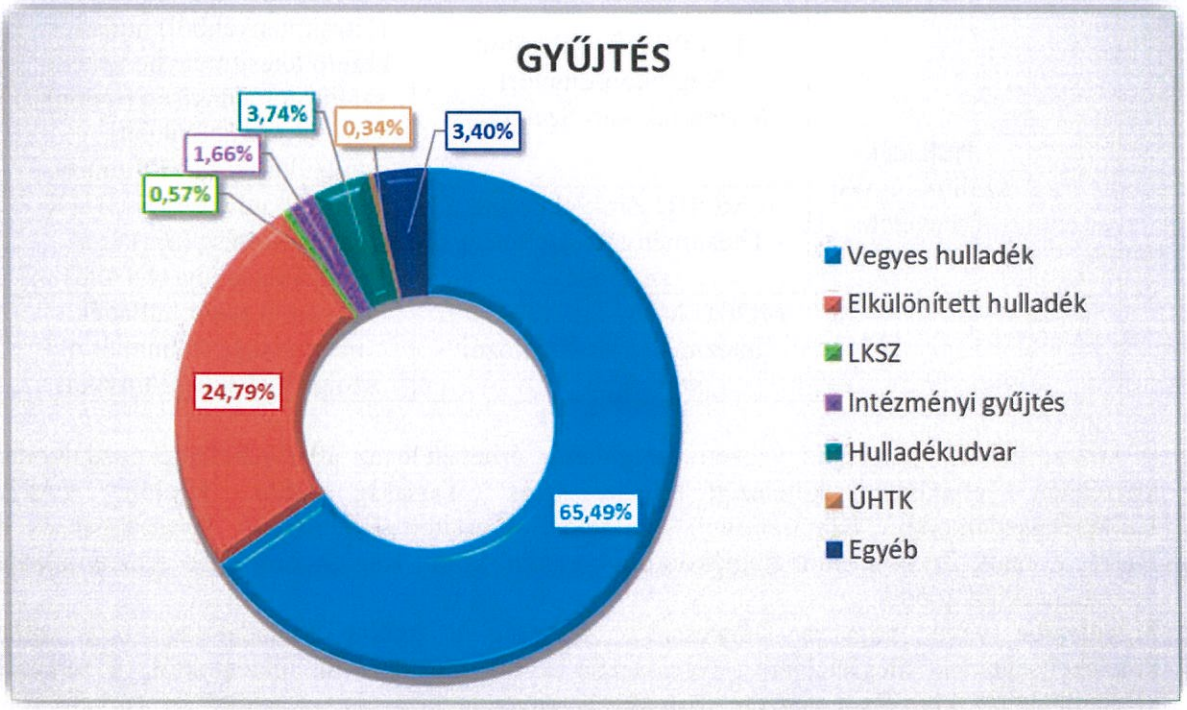
A MOHU- val a papír hulladékok kezelésére rendelkezünk érvényes intézményi alvállalkozói szerződéssel, mely a nyíregyházi ipari hulladék gyűjtés árbevételét jelentősen befolyásolja. Erre közvetlen ráhatásunk nincs, mivel a jogszabályi változásból adódóan saját néven nincs lehetőség a kiterjesztett gyártói felelősségi (EPR extended producers responsibility) körbe sorolt csomagolási hulladékok (régebben ipari papír és műanyag) gyűjtésére, mivel arra kizárólag a Koncessziós Társaság kötelezett és jogosult.
A kisvárdai és a nagyecsedi körzetben az intézményi (csomagolási) hulladékok elkülönített gyűjtése nem jelentős mértékű, ezért ezen területi egységeken a tervezett bevétel kizárólag a szolgáltatás várható mennyiségét és azokért várható bevételt tartalmazza.

A raktári értékesítés árbevételét a várható értékesítési árak növekedése és 2023. évi bázis értékesített mennyiség alapján állapítottuk meg.

Társaságunk tulajdonában lévő edények bérbeadásából származó árbevétel tervezésénél az előző időszak bevételét vettük alapul, mivel figyelembe kellett vennünk, hogy sokan megvásárolták a korábban náluk lévő edényt.

2024. évben a hulladékudvarok és az ÚHTK, mint létesítmények üzemeltetéséért a Koncessziós Társaság által fizetett óradíjak és a nyitvatartási idő figyelembevételével számított bevétel, valamint a létesítményekből történő hulladék elszállítás a hulladékszállítás egyéb árbevételeként realizálódik.

Szolgáltatási Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:



9.2.1.2 Műszaki Igazgatóság

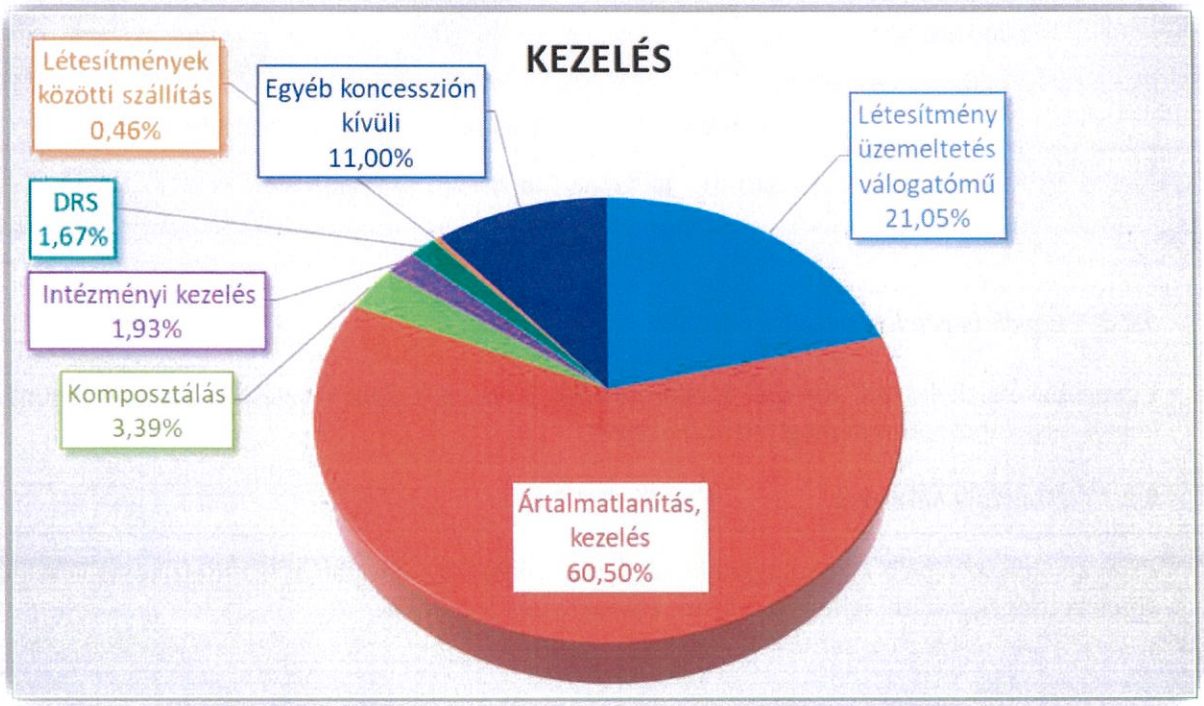
Az igazgatóság terv szerinti árbevételének legnagyobb része a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel megkötött alábbi hulladékkezelési, ártalmatlanítási és rendelkezésre állási alvállalkozói szerződések teljesítéséből tevődik össze.

Srsz.	Szerződés megnevezése	Elszámolás alapja
1.	Létesítmény üzemeltetés (szelektív válogatómű)	A válogatómű technológiai sorára feladott papír-műanyag-fém-kompozit-egyéb hasznosításra alkalmatlan hulladék keverékének mennyisége (Ft/tonna). A megtisztított üveg csomagolási hulladék mennyisége (Ft/tonna), illetve a megtisztított üveg szállítójárműre történő rakodásának mennyisége (Ft/tonna).
2.	Hulladéklerakás és lerakást megelőző mechanikai biológiai hulladékkezelés (ártalmatlanítás és MBH kezelés)	Az mechanikai-biológiai hulladékkezelőben (MBH) kezelt kommunális és lomhulladék mennyisége (Ft/tonna). A lerakó depónián ártalmatlanított és hasznosított hulladék mennyisége (Ft/tonna, a MEKH által meghatározott hatósági egységáron).
3.	Biológiailag lebomló hulladék kezelése (komposztálás)	A komposztált, biológiailag lebomló hulladék mennyisége (Ft/tonna).
4.	Intézményi szolgáltatás (gazdálkodó szervezetek papír hulladékának előkezelése)	Válogatott és bálázott papírhulladék mennyisége (Ft/tonna).

5.	DRS hulladékok átvétele (PET műanyag, alumínium/vas fém és üveg visszaváltási rendszerből származó hulladékok átvétele)	Havi rendelkezésre állás átalánydíja (Ft/hónap), illetve az átvett mennyiség fajlagos díja (Ft/tonna).

Az igazgatóság egyéb árbevétele a koncessziós körön kívül eső egyéb ipari, inert és biológiailag lebomló hulladékok ártalmatlanításából, hasznosításából, kezeléséből és komposzt termék értékesítésből származik.
Az igazgatóság árbevétel tervezésének alappillérét a szerződések egységára és a 2023. évben kezelt hulladék mennyisége szolgáltatta. 2023. július 01. napját követően Társaságunk szelektív hulladék értékesítési tevékenységgel nem foglalkozik.

Műszaki Igazgatóság tervezett bevételeinek megoszlása:

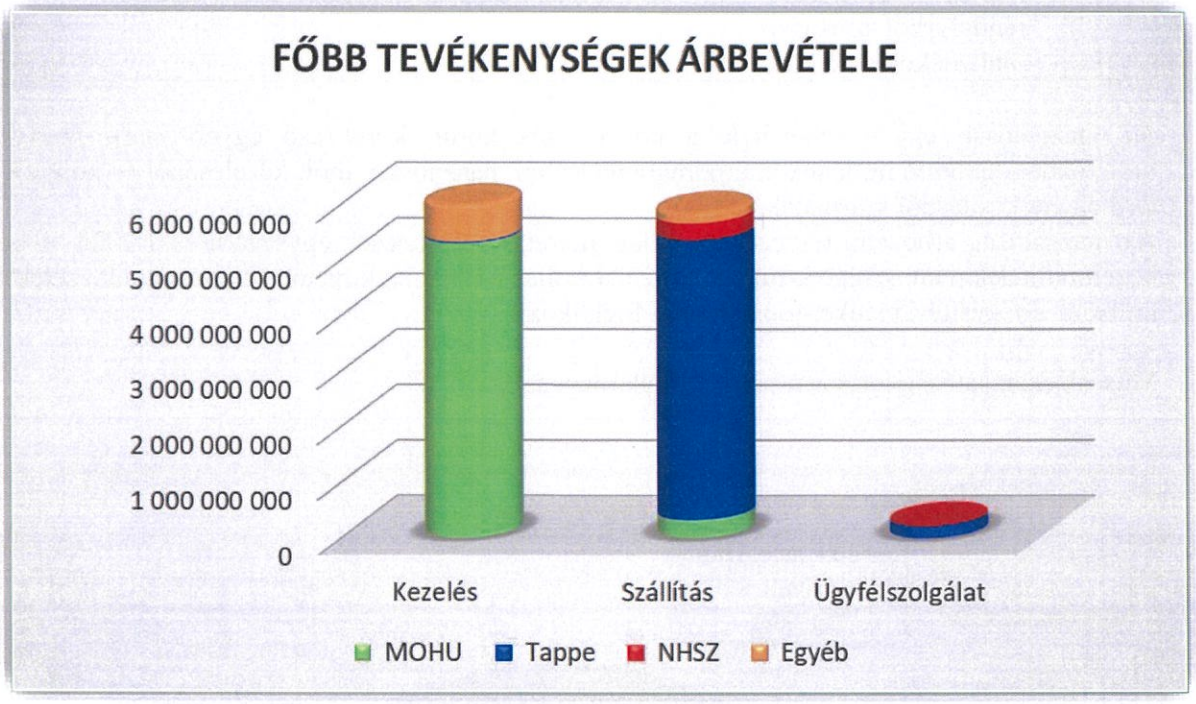


9.2.1.3 Központi Igazgatás

Itt tervezzük a PR tevékenység árbevételét, továbbá az egyes eszközök bérbeadását, a kisebb közvetített szolgáltatások továbbszámlázását. Ezek árbevétele nem jelentős.

A koncesszori rendszerben a régiókoordinátori szerződésekben az ügyfélszolgálati tevékenység külön díjazással ellentételezett feladat, így a régiókoordinátori közreműködői díjak bevételei között külön szerepel ennek összege. Az ügyfélszolgálati díj mértékére nem volt ráhatásunk, azt a régiókoordinátorok határozták meg számunkra, és az összege régiókoordinátori szerződésenként különbözik. Az elszámolás alapja a nyilvántartott ügyfélszám. Az ügyfélszám-adatokat MOHU HUSZÁR számlázó rendszerének „VEV_LISTA" riport adatai adják havi

rendszerességgel. Az üzleti tervben a tavalyi év II. félévének adatait vettük alapul a bevétel meghatározásánál.



9.2.2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek között szerepel többek között a visszaírt értékvesztés összege, valamint a behajtással kapcsolatosan megtérített összegek.

9.2.3 Pénzügyi bevételek

Ezen a soron az egyéb kamatjellegű bevételeket, valamint a devizában kiállított követelések és kötelezettségek pozitív jellegű árfolyam különbözetét terveztük.

Bevételek

(e Ft-ban)

Ágazat	*2023. évi terv*	*2023. évi várható*	*2024. évi terv*	*Index terv/terv*	*Index terv/tény*
Szolgáltatási Igazgatóság					
Közszolgáltatás keretében végzett szolg.	6 981 230	7 081 193	5 079 045	72,75%	71,73%
Nyíregyháza ipari hulladék gyűjtés	171 250	77 876	69 664	40,68%	89,46%
Kisvárda ipari hulladék gyűjtés	32 000	28 755	47 366	148,02%	164,72%
Nagyecsed ipari hulladék gyűjtés	52 000	34 770	26 230	50,44%	75,44%
Gyűjtőedényzet bérlet	35 200	36 469	36 000	102,27%	98,71%
Raktári értékesítés	60 000	47 663	50 000	83,33%	104,90%
Hull.száll. egyéb árbev	71 239	349 025	356 881	500,96%	102,25%
Összesen	**7 402 919**	**7 655 750**	**5 665 186**	**76,53%**	**74,00%**
Műszaki Igazgatóság					
Nyíregyházi lerakó ártalmatlanítás	617 310	848 225	1 372 852	222,39%	161,85%
Kisvárdai lerakó ártalmatlanítás	370 300	461 939	757 047	204,44%	163,88%
Nagyecsedi lerakó ártalmatlanítás	318 127	430 877	701 556	220,53%	162,82%
Előkezelés inert hulladék	100 000	107 130	126 098	126,10%	117,71%
Egyéb előkezelés	695 658	566 171	1 701 036	244,52%	300,45%
Válogatómű	654 200	566 050	1 261 118	192,77%	222,79%
Közszolgáltatás ker.papír hull. értékesítés	8 000	14 967	0	0,00%	0,00%
Ipari papír hulladék értékesítés	20 000	28 021	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás ker. műanyag hull. értékesítés	97 000	83 334	0	0,00%	0,00%
Ipari műanyag hulladék értékesítés	5 000	1 853	0	0,00%	0,00%
Közszolgáltatás ker. fém hull. értékesítés	20 000	16 298	0	0,00%	0,00%
Ipari fém hulladék értékesítés	7 000	3 225	0	0,00%	0,00%
Üveg hulladék értékesítése	4 500	3 181	0	0,00%	0,00%
Zöld hulladék hasznosítás	4 000	3 555	10 000	250,00%	281,29%
Egyéb árbevétel	170 231	48 974	49 000	28,78%	100,05%
Összesen:	**3 091 325**	**3 183 800**	**5 978 707**	**193,40%**	**187,79%**
Hulladék szállítás, kezelés össz.	**10 494 244**	**10 839 550**	**11 643 893**	**110,96%**	**107,42%**
Központi Igazgatás					
Egyéb árbevétel	8 000	7 318	241 615	3020,19%	3301,65%
Összesen	**8 000**	**7 318**	**241 615**	**3020,19%**	**3301,65%**
Árbevétel összesen	**10 502 244**	**10 846 868**	**11 885 508**	**113,17%**	**109,58%**
Egyéb bevétel	**60 000**	**84 776**	**65 000**	**108,33%**	**76,67%**
Pénzügyi bevétel	**250 000**	**282 658**	**150 000**	**60,00%**	**53,07%**
Bevétel összesen	**10 812 244**	**11 214 302**	**12 100 508**	**111,91%**	**107,90%**

92

9.3 Költségek és ráfordítások terve

9.3.1 Anyagjellegű költségek és ráfordítások

Költségeink tervezésénél az előző évhez hasonló mértékű és összetételű elemeket vettünk figyelembe, továbbá a már megkötött szerződések éves összegével terveztünk a megfelelő költségsorokon.

- *Javítási és fenntartási anyagok, eszközök*
  Legjelentősebb tétele a gépjárművek javítási anyagköltségéből tevődik össze. Ezen költségünk fokozatosan tovább növekedhet a géppark folyamatos javítása, karbantartása miatt. Az alkatrészek jelentős része külföldről származik, melyet az euro árfolyamváltozása kedvezőtlenül befolyásolhat. Elvárt a MOHU részéről, hogy eszközeink folyamatos karbantartása megfelelő legyen, melyhez a felhasznált javítási anyagok költségeink növekedése várható.

- *Üzemanyag, kenőanyag:*
  Feladataink jelentősen nem változtak, így az előző év felhasználási mennyiségével és egy átlagos üzemanyag ár növekedéssel számoltunk. Bízunk benne, hogy az összeg év végéig tartható lesz.

- *Munka-, védőruha, védőital:*
  Társaságunk arculatához illeszkedő munkaruháink beszerzését pályáztatás útján teljesítettük. Személyre szabottan készíttetjük a munkaruhát, valamint racionalizáljuk az egyéni védőfelszerelések, eszközök használatát.

- *Energia (víz, gáz, villamos):*
  A villamos energia felhasználásunkat a 2024 évi várható fogyasztások figyelembevételével terveztük. A válogatócsarnok nagymértékű kihasználtsága magas energiafelhasználással jár, mely már előző években is jelentkezett. Az energia ára már előző évben megemelkedett árakkal lett tervezve.

- *Szállítási költség:*
  Ezen költséget olyan speciális közúti szállítások tesznek ki, amelyet Társaságunk nem tud elvégezni.

- *Bérleti díjak:*
  A tervezett összeg döntő része a Társulástól bérelt rendszerelemekhez kapcsolódik. Ezek a költségek jelentősen nem csökkenthetők, mivel a végrehajtott felújításokat átszámlázva a Társulás az elszámolt értékcsökkenés arányában érvényesít felénk. Ráadásul a pótlásként továbbszámlázott díjakat az eszközökre aktiválva költségüket érvényesítik a bérleti díjban, ezzel növekedést okozva. Jelentős növekedés a korábban leírt járművek piaci alapon történő értékelés szerinti díjmeghatározása, továbbá a bérleti díjakban érvényesítendő rekultivációs díjak piaci értékre való átszámítása, továbbá az üzembe lépő új létesítmények bérleti díja.

- *Postai szolgáltatás:*
  Postai szolgáltatás tervezése a bázis év mennyiségi adatainak figyelembevételével készült. A tájékoztatók, egyenlegközlők, felszólító levelek kiküldése kisebb növekedést eredményez. Tervezése előző éves szintű.

93

- *Telefonszolgáltatás:*
  A meglévő szerződések figyelembe vételével terveztük a telefon és internet szolgáltatás díját. Tervezése minimális emelkedéssel készült.

- *Karbantartás, javítás:*
  Ezen a soron kimutatott terv értékek az átalakuló rendszert tükrözik. Telephelyeinken kialakítottuk a kisebb javítások elvégzéséhez alkalmas műszaki állomásokat. Viszont a gépparkunk jelentős része már elöregedett így a speciális, kizárólag szervizben végezhető külső javításokat, illetve az állagmegóvás miatti karbantartásokat is el kell végezni rajtuk, melyek költségét tartalmazza ez a sor. Szerződéseinknek megfelelően 2024. évben jelentős többlet karbantartási előírásnak kell megfelelnünk.

- *Hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek:*
  A költség meghatározó része a válogatóműben előkezelt, koncesszióból származó lakossági és intézményi szelektív hulladék válogatásából adódó vállalkozói díj. A kezelésre átvett, válogatott hulladék mennyiségének változásával egyenes arányban változhat a költség is.

- *Őrzés, védelem:*
  Az őrzés-védelem költségét a jelenlegi szerződésünk inflációs növekedés figyelembevételével kalkuláltuk. Előző évi érték nem volt teljes éves, így annak évesített értékével terveztünk.

- *Egyéb igénybevett szolgáltatás:*
  A szolgáltatások egyrészt célgépjárművek miatt fizetendő útdíj összege, másrészt könyvvizsgálói díj, oktatás, szoftverüzemeltetés, szakértői díjak költségeiként merülnek fel. Továbbá a csurgalékvíztisztító berendezés igénybevételének költségét komplex üzemeltetési szerződés alapján.

- *Biztosítási díjak:*
  A gépjárművek felelősségbiztosítási-, egyes járművek casco-, illetve hulladékgazdálkodási elemek nélküli vagyonbiztosítás költségeit tervezzük ezen a soron. A hulladékgazdálkodási vagyonelemekre ugyanis országos szinten nem kívánnak a biztosítók szerződést kötni.

- *Eladott áruk beszerzési értéke:*
  Ezen a soron a hulladékgazdálkodás igénybevételéhez szükséges eladott gyűjtő eszközök, zsákok illetve konténerek beszerzési költsége szerepel.

- *Közvetített szolgáltatások értéke:*
  Főként a bérbe adott ingatlanokhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámlázását, továbbá a Társulás felé kiszámlázott pótlási költségek egy részét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	*2023. évi terv*	*2023. évi várható*	*2024. évi terv*	*Index terv/terv*	*Index terv/tény*
Javítási és fenntartási anyag, eszk.	650 000	352 444	410 512	63,16%	116,48%
Szelektív hulladék anyagköltsége	5 000	2 131	0	0,00%	0,00%
Üzemanyag	800 000	642 120	682 095	85,26%	106,23%
Munkavédelmi költség	50 000	38 096	50 000	100,00%	131,25%
Energia (víz, gáz, villamos)	230 500	128 977	137 873	59,81%	106,90%
Nyomtatvány, irodaszer	30 000	31 116	33 000	110,00%	106,05%
Egyéb anyagköltség	16 600	12 198	13 000	78,31%	106,57%
Anyagköltség összesen	**1 782 100**	**1 207 082**	**1 326 480**	**74,43%**	**109,89%**
Bérleti díjak	1 420 000	2 732 671	2 440 000	171,83%	89,29%
Szállítási költség	15 000	10 359	10 400	69,33%	100,40%
Postai szolgáltatás	7 000	6 917	7 000	100,00%	101,20%
Telefon, internet díja	11 820	11 011	12 000	101,52%	108,98%
Karbantartás, javítás	411 000	140 770	200 000	48,66%	142,08%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	2 500	4 211	6 000	240,00%	142,48%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	340 000	568 516	800 000	235,29%	140,72%
Őrzés, védés	57 675	41 893	70 000	121,37%	167,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	308 000	164 631	225 001	73,05%	136,67%
Igénybevett szolgáltatás összesen:	**2 572 995**	**3 680 979**	**3 770 401**	**146,54%**	**102,43%**
Hatósági díjak	12 000	11 842	12 000	100,00%	101,33%
Biztosítási díjak	26 000	31 955	40 000	153,85%	125,18%
Bankköltség	20 000	20 410	22 000	110,00%	107,79%
Egyéb költség (adó, járulék, termékdíj)	840 000	792 762	800 000	95,24%	100,91%
Egyéb szolgáltatások költsége	**898 000**	**856 969**	**874 000**	**97,33%**	**101,99%**
Eladott áruk beszerzési értéke	179 500	159 650	60 000	33,43%	37,58%
Közvetített szolgáltatások értéke	50 000	71 269	70 000	140,00%	98,22%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	**5 482 595**	**5 975 949**	**6 100 881**	**111,28%**	**102,09%**

95

Anyagjellegű ráfordítások

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi Igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index
Javítási és fenntartási anyagok, eszközök	252 658	294 285	116,48%	94 258	109 788	116,48%	5 528	6 439	116,48%	352 444	410 512	116,48%
Szelektív hulladék anyagköltsége	0	0	0,00%	2 131	0	0,00%	0	0	0,00%	2 131	0	0,00%
Üzemanyag, kenőanyag	509 031	510 000	100,19%	128 857	167 000	129,60%	4 232	5 095	120,39%	642 120	682 095	106,23%
Munka-, védőruha, védőital	30 089	39 491	131,25%	5 118	6 717	131,25%	2 889	3 792	131,25%	38 096	50 000	131,25%
Energia (víz, gáz, villamos)	51 302	50 000	97,46%	71 542	78 000	109,03%	6 133	9 873	160,98%	128 977	137 873	106,90%
Nyomtatvány, irodaszer	28 481	30 205	106,05%	807	856	106,05%	1 828	1 939	106,05%	31 116	33 000	106,05%
Egyéb anyagköltség	7 806	8 319	106,57%	2 672	2 848	106,57%	1 720	1 833	106,57%	12 198	13 000	106,57%
„A" Anyagköltség össz.	**879 367**	**932 301**	**106,02%**	**305 385**	**365 209**	**119,59%**	**22 330**	**28 970**	**129,74%**	**1 207 082**	**1 326 480**	**109,89%**
Szállítási költség	147	148	100,40%	10 212	10 252	100,40%	0	0	0,00%	10 359	10 400	100,40%
Bérleti díjak	652 757	850 987	130,37%	1 838 896	1 370 828	74,55%	241 018	218 185	90,53%	2 732 671	2 440 000	89,29%
Postai szolgáltatás	6 573	6 660	101,32%	0	0	0,00%	344	340	98,84%	6 917	7 000	101,19%
Telefon, internet díja	5 562	6 062	108,98%	1 290	1 406	108,98%	4 159	4 533	108,98%	11 011	12 000	108,98%
Karbantartás, javítás	55 574	78 957	142,08%	73 599	104 566	142,08%	11 597	16 477	142,08%	140 770	200 000	142,08%
Könyvvizsgálat, ügyvédi, szakértői díjak	0	0	0,00%	0	0	0,00%	4 211	6 000	142,48%	4 211	6 000	142,48%
Hulladékkezeléssel kapcs. költségek	7 435	15 000	201,75%	549 024	772 000	140,61%	12 057	13 000	107,82%	568 516	800 000	140,72%
Őrzés, védés	15 000	25 064	167,09%	15 685	26 208	167,09%	11 208	18 728	167,09%	41 893	70 000	167,09%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	62 846	166 266	264,56%	74 365	42 913	57,71%	27 420	15 823	57,71%	164 631	225 001	136,67%
„B" Igénybevett szolg.össz.	**805 894**	**1 149 142**	**142,59%**	**2 563 071**	**2 328 174**	**90,84%**	**312 014**	**293 085**	**93,93%**	**3 680 979**	**3 770 401**	**102,43%**
Hatósági díjak	4 241	4 298	101,33%	4 368	4 426	101,33%	3 233	3 276	101,33%	11 842	12 000	101,33%
Biztosítási díjak	24 663	30 872	125,18%	2 131	2 668	125,18%	5 161	6 460	125,18%	31 955	40 000	125,18%
Bankköltség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	20 410	22 000	107,79%	20 410	22 000	107,79%
Egyéb költség (adó, jár., termékdíj)	0	0	0,00%	792 762	800 000	100,91%	0	0	0,00%	792 762	800 000	100,91%
„C" Egyéb szolg. költsége	**28 904**	**35 170**	**121,68%**	**799 261**	**807 094**	**100,98%**	**28 804**	**31 736**	**110,18%**	**856 969**	**874 000**	**101,99%**
„D" Eladott áruk besz. ért.	**41 796**	**60 000**	**143,55%**	**117 854**	**0**	**0,00%**	**0**	**0**	**0,00%**	**159 650**	**60 000**	**37,58%**
„F" Közvetített szolg. ért.	**58 269**	**40 000**	**68,65%**	**8 000**	**25 000**	**312,50%**	**5 000**	**5 000**	**100,00%**	**71 269**	**70 000**	**98,22%**
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	**1 814 230**	**2 216 613**	122,18%	**3 793 571**	**3 525 476**	92,93%	**368 148**	**358 791**	97,46%	5 975 949	6 100 881	102,09%

9.3.2 Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

A minimálbér összege 2023. december 1-jétől módosult 266.800 forintra. A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma 326.000 forintra nőtt.
A személyi jövedelemadó továbbra is 15%.
A családi adókedvezmény rendszere 2024-ban sem fog változni. Az egy gyermekes családok 10.000.- Ft-ot, a két gyermekes családok 20.000 Ft-ot érvényesíthetnek, a három gyerek után igénybe vehető kedvezmény 33.000.- Ft havonta, gyermekenként.
2020. január 1-jétől azok a nők, akik legalább négy gyermeket nevelnek vagy neveltek fel, életük végéig mentesülnek személyi jövedelemadójuk fizetése alól. Ezt a kedvezmény jelenleg 1 kolléganőnk tudja érvényesíteni.
Az adómentesség alapja a családi adókedvezményéhez hasonló, vagyis feltétel a családi pótlékra való jogosultság (függetlenül attól, hogy egyébként a családi pótlékot mely szülő részére folyósítják - ha azt az apa kapja, az sem kizáró ok).
Továbbra is kedvezmény a 25 év alatti fiatalok adómentessége. A kedvezmény összege adóévenként legfeljebb a jogosultsági hónapok számának és a teljes munkaidőben alkalmazásban állók Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző év július hónapjára vonatkozó nemzetgazdasági szintű bruttó átlagkeresetének a szorzata. Ez 2024-ben havi 576 601 forint összegű összevont adóalapba tartozó jövedelemig vehető igénybe. Tavaly került bevezetésre a 30 év alatti anyák kedvezménye! A 30 év alatti anyák kedvezményének összege havonta legfeljebb a tárgyévet megelőző év július hónapjára vonatkozóan a Központi Statisztikai Hivatal által a Hivatalos Értesítőben közzétett, teljes munkaidőben alkalmazásban állókra tekintettel megállapított bruttó átlagkereset. Ez 2024-ben a jogosultsági hónaponként 576 601 forint, ami 86 490 forint adómegtakarítást jelent.

- *Cégautó adó:*
  Szabályozása 2023-es évhez képest nem változott. Az adó havi mértéke a gépkocsi hajtómotorjának teljesítményétől (kW) és környezetvédelmi osztály-besorolásától függően számolandó.

- *Szociális hozzájárulási adó:*
  A szociális hozzájárulási adó megfizetésére általános szabály szerint a kifizető kötelezett.
  Az adó alapja, a személyi jövedelemadó előleg alapjának számításánál figyelembe vett jövedelem, valamint a béren kívüli juttatások, ill. a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások.
  Mentesül az adó megfizetése alól a táppénzben, terhességi gyermekágyi segélyben, gyermekgondozási díjban, gyermekgondozási segélyben, gyermeknevelési támogatásban, ápolási díjban részesülő személy után a kötelezett. A saját jogú nyugdíjas foglalkoztatott után továbbra sincs szochó fizetési kötelezettség.
  Az adó mértéke 13%, ezt havonta kell megállapítani és tárgyhónapot követő hó 12-ig megfizetni és bevallani.

- *Bérköltség:*
  A 2024. évi bértömeg növekedése a 2023-as évben év közben felvett munkavállalók évesített összegéből, részben pedig az átlagos 15%-os bérfejlesztésből adódik.
  A menedzsment – Tulajdonosi engedély alapján – 2023 novemberében végrehajtott egy „kiegészítő" béremelést az elszabaduló infláció és rezsi költségek drasztikus emelésének kompenzálása végett. Az emelés mértéke fizikai és szellemi dolgozók esetében 5% bruttó alapbér növekedést eredményezett április 01-ig visszamenőleges hatállyal.

97

A bérfejlesztés megvalósíthatóságát nagyban befolyásolja a 2024-ben várható árbevétel összegének alakulása, amely a terv készítésének időszakában még elég bizonytalan.
A változás %-os aránya jelentősnek tűnhet, de figyelembe kell vennünk, hogy a szolgáltatás színvonalának szinten tartása, a meglévő munkavállalói létszám megtartása és az új munkavállalók eredményes toborzása érdekében szükség van a bérszínvonal ilyen mértékű emelésére.

- *Személygépkocsi használat:*
  Ilyen jogcímen a munkavégzéshez felhasznált saját gépkocsi költségét, jellemzően belföldi kiküldetéssel megvalósuló díjfizetéseket számolunk el. Ennek mértéke nem jelentős, mivel igyekszünk a társaság járműveivel megoldani az utazásokat.

- *Cafetéria:*
  Jelentős változások történtek a 2019. évi adótörvény módosításával a cafeteria rendszerben. Az eddig jól bevált és működő elemek többsége jövedelemként adózik. Egyedül a SZÉP kártya esetén marad a kedvező adózás. A keretösszeg meghatározásakor figyelembe vettük a Társaság teherbíró képességét, és a juttatásokat terhelő adó mértékét.
  A tervezett szabályzatunk szerint 2024. évben a teljes munkaidős munkavállalók nettó 450.000.- Ft, a részmunkaidős munkavállalók (<6 óra/nap) nettó 225.000.-Ft keretösszeggel rendelkezhetnek.

- *Társaságot terhelő Szja:*
  Tartalmazza a 2024. évben tervezett béren kívüli juttatásokra jutó munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, valamint a céges kiadások (reprezentáció, telefon magánhasználat, rendezvények díjai) költségvonzatát.

- *Rehabilitációs hozzájárulás:*
  A korábbi évekhez hasonlóan nagyon magas a rehabilitációs hozzájárulás mértéke (jelenleg 2.401.200.- Ft/fő). Amennyiben nem tudjuk megvalósítani a rehabilitált munkavállalók megfelelő létszámú foglalkoztatását, úgy a tervezett járulék realizálódik a hiányzó létszám után.

- *Értékcsökkenési leírás:*
  Az értékcsökkenés módját a Társaság Számviteli Politikájának megfelelően a tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alapján határozzuk meg. Jelentős mértékű a kisértékű tárgyi eszközök között nyilvántartott konténerek egyösszegű értékcsökkenése, melyek lehetővé teszik az elhasználódott konténerek cseréjét, illetve újak kihelyezését. Kiemelt fontosságúnak tartjuk eszközeink állagának és működőképességének folyamatos fenntartását, növelését. Ezért a fejlesztések miatt ezen költségünk növekedésével számolunk.

- *Egyéb ráfordítások:*
  Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki a költségvetéssel és az önkormányzattal szemben felmerülő adókat és járulékokat. Ezek közül legjelentősebb az iparűzési és gépjárműadó. De jelentős összegű az innovációs járulék és az építményadó is. Itt kerül kimutatásra a vevőkövetelések elszámolt értékvesztése is.

- *Pénzügyi műveletek ráfordításai:*
  Az OTP bank által biztosított beruházási es fejlesztési hitel kamatát terveztük ezen a soron. További tétel a járművek egyes alkatrész beszerzéséhez, valamint egyes euróban történő számlázások árfolyamkockázatához kapcsolódó veszteség jellegű ráfordítások.

Személyi jellegű és egyéb ráfordítások

e Ft-ban

Megnevezés	*2023. évi terv*	*2023. évi várható*	*2024. évi terv*	*Index terv/terv*	*Index terv/tény*
„A" Bérköltség	**3 137 375**	**3 008 402**	**3 682 980**	**117,39%**	**122,42%**
Személygépkocsi használat	200	83	100	50,00%	120,48%
Betegszabadság, táppénz 1/3	57 200	45 425	52 438	91,67%	115,44%
Egyéb személyi jellegű	200 000	183 153	200 000	100,00%	109,20%
Munkáltatót terhelő SZJA	44 000	49 230	60 000	136,36%	121,88%
Cafetéria	198 000	171 207	230 000	116,16%	134,34%
„B" Egyéb személyi jellegű ráfordítás	**499 400**	**449 098**	**542 538**	**108,64%**	**120,81%**
Szociális hozzájárulási adó	418 000	379 548	515 000	123,21%	135,69%
Rehabilitációs járulék	43 560	39 056	49 908	114,57%	127,79%
Egyéb járulékok	4 400	4 333	4 500	102,27%	103,85%
„C" Bérjárulékok	**465 960**	**422 937**	**569 408**	**122,20%**	**134,63%**
Személyi jellegű ráfordítások A+B+C	**4 102 735**	**3 880 437**	**4 794 926**	**116,87%**	**123,57%**
Értékcsökkenési leírás	400 000	153 398	400 000	100,00%	260,76%
Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	-312	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	83,33%	114,29%
Költségek egyéb ráfordítások összesen:	**4 852 735**	**4 296 627**	**5 494 926**	**113,23%**	**127,89%**
Pénzügyi ráfordítás	170 000	145 705	150 000	88,24%	102,95%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN :	**5 022 735**	**4 442 332**	**5 644 926**	**112,39%**	**127,07%**

Személyi jellegű egyéb, értékcsökkenési leírás, pénzügyi ráfordítás (e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index
„A" Bérköltség	**2 223 854**	**2 454 339**	110,36%	**407 707**	**544 634**	133,58%	**376 841**	**684 007**	181,51%	**3 008 402**	**3 682 980**	122,42%
Személygépkocsi használat	32	50	156,25%	0	0	0,00%	51	50	98,04%	**83**	**100**	120,48%
Betegszabadság, táppénz 1/3	37 364	43 132	115,44%	4 155	4 796	115,44%	3 906	4 509	115,44%	**45 425**	**52 438**	115,44%
Egyéb személyi jellegű	134 779	133 280	98,89%	25 682	29 576	115,16%	22 692	37 144	163,69%	**183 153**	**200 000**	109,20%
Munkáltatót terhelő SZJA	37 171	39 984	107,57%	6 115	8 873	145,10%	5 944	11 143	187,47%	**49 230**	**60 000**	121,88%
Cafetéria	134 349	153 272	114,09%	21 817	34 012	155,90%	15 041	42 716	284,00%	**171 207**	**230 000**	134,34%
„B" Egyéb szem. jell.ráford.	**343 695**	**369 719**	107,57%	**57 769**	**77 257**	133,73%	**47 634**	**95 562**	200,62%	**449 098**	**542 538**	120,81%
Szociális hozzájárulási adó	277 918	343 196	123,49%	52 180	76 157	145,95%	49 450	95 646	193,42%	**379 548**	**515 000**	135,69%
Rehabilitációs járulék	32 417	33 259	102,60%	3 320	7 380	222,30%	3 319	9 269	279,27%	**39 056**	**49 908**	127,79%
Egyéb járulékok	4 218	4 400	104,31%	115	0	0,00%	0	100	0,00%	**4 333**	**4 500**	103,85%
„C" Bérjárulékok	**314 553**	**380 855**	121,08%	**55 615**	**83 538**	150,21%	**52 769**	**105 015**	199,01%	**422 937**	**569 408**	134,63%
Személyi jell.ráford. A+B+C	**2 882 102**	**3 204 913**	111,20%	**521 091**	**705 429**	135,38%	**477 244**	**884 585**	185,35%	**3 880 437**	**4 794 926**	123,57%
Értékcsökkenési leírás	**52 253**	136 255	260,76%	**79 757**	207 974	260,76%	**21 388**	55 771	260,76%	**153 398**	**400 000**	260,76%
Aktivált saját telj. ért.	**0**	0	0,00%	**-312**	0	0,00%	**0**	0	0,00%	**-312**	**0**	0,00%
Egyéb ráfordítás	**0**	**0**	0,00%	**0**	**0**	0,00%	**262 480**	**300 000**	114,29%	**262 480**	**300 000**	114,29%
Költségek egyéb ráford.össz.	**2 934 355**	**3 341 167**	113,86%	**601 160**	**913 403**	151,94%	**761 112**	**1 240 356**	162,97%	**4 296 627**	**5 494 926**	127,89%
Pénzügyi ráfordítás	0		0,00%	0		0,00%	145 705	150 000	102,95%	**145 705**	**150 000**	102,95%
Személyi jellegű és egyéb ráfordítások összesen:	**2 934 355**	**3 341 167**	113,86%	**601 160**	**913 403**	151,94%	**906 817**	**1 390 356**	153,32%	**4 442 332**	**5 644 926**	127,07%

9.4 A Társaság eredménye

Eredmény

e Ft-ban

Megnevezés	*2023. évi terv*	*2023. évi várható*	*2024. évi terv*	*Index terv/tény*
I. Nettó árbevétel összesen	10 502 244	10 846 868	11 885 508	109,58%
- Üzleti tevékenység	10 502 244	10 846 868	11 885 508	109,58%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	10 000	-312	0	0,00%
III. Egyéb bevételek	60 000	84 776	65 000	76,67%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	5 482 595	5 975 949	6 100 881	102,09%
V. Személyi jellegű ráfordítás	4 102 735	3 880 437	4 794 926	123,57%
VI. Értékcsökkenési leírás	400 000	153 398	400 000	260,76%
VII. Egyéb ráfordítás	360 000	262 480	300 000	114,29%
„A" Üzemi (üzleti) tevékenység	**226 914**	**659 068**	**354 701**	**53,82%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	250 000	282 658	150 000	53,07%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	170 000	145 705	150 000	102,95%
„B" Pénzügyi műveletek eredménye	**80 000**	**136 953**	**0**	**0,00%**
„C" Adózás előtti eredmény	**306 914**	**796 021**	**354 701**	**44,56%**
X. Adófizetési kötelezettség	156 526	363 131	177 351	48,84%
„D" Adózott eredmény	**150 388**	**432 890**	**177 351**	**40,97%**

Tervezett költségeink az előző évihez képest minden szinten növekedést mutatnak, mivel a béremelés, üzemanyag és az energiaárak növekedése minden területre kihatnak, így általános drágulást eredményeznek. Jelentős többletköltség a bértömeg-növekedés lesz, mely jelentős részben közvetlen költségként jelenik meg, így a közszolgáltatás keretében elismerhető költségnek minősül.
Tekintettel az elöregedő gépparkra, jelentős költség lesz a javítás, azonban ezen költségek felújításnak minősülő részét a Társulás által nyújtott gördülő beruházási terv keretében tervezzük finanszírozni.

Az ÉAK Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervében a várt nyereség lehetőséget teremt az előre nem tervezett, de a gazdasági helyzet bizonytalanságából adódóan várható többlet költségek fedezésére.

Eredmény

(e Ft-ban)

Megnevezés	Szolgáltatási Igazgatóság			Műszaki Igazgatóság			Központi igazgatás			Mindösszesen		
	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index	2023. évi várható	2024. évi terv	index
I. Nettó árbevétel összesen	7 655 750	5 665 186	74,00%	3 183 800	5 978 707	187,79%	7 318	241 615	3301,65%	10 846 868	11 885 508	109,58%
- Üzleti tevékenység	7 655 750	5 665 186	74,00%	3 183 800	5 978 707	187,79%	7 318	241 615	3301,65%	10 846 868	11 885 508	109,58%
II. Aktivált saját telj. ért.	0	0	0,00%	-312	0	0,00%	0	0	0,00%	-312	0	0,00%
III. Egyéb bevételek		0	0,00%	0	0	0,00%	84 776	65 000	76,67%	84 776	65 000	76,67%
IV. Anyagjellegű ráfordítás	1 814 230	2 216 613	122,18%	3 793 571	3 525 476	92,93%	368 148	358 791	97,46%	5 975 949	6 100 881	102,09%
V. Személyi jellegű ráfordítás	2 882 102	3 204 913	111,20%	521 091	705 429	135,38%	477 244	884 585	185,35%	3 880 437	4 794 926	123,57%
VI. Értékcsökkenési leírás	52 253	136 255	260,76%	79 757	207 974	260,76%	21 388	55 771	260,76%	153 398	400 000	260,76%
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0,00%	0	0	0,00%	262 480	300 000	114,29%	262 480	300 000	114,29%
„A" Ágazati üzleti eredmény	2 907 165	107 406	3,69%	-1 210 931	1 539 828	-127,16%	-1 037 166	-1 292 532	124,62%	659 068	354 702	53,82%
VIII. Pénzügyi műv. bevétele	0	0	0,00%	0	0	0,00%	282 658	150 000	53,07%	282 658	150 000	53,07%
IX. Pénzügyi műv. ráfordítása	0	0	0,00%	0	0	0,00%	145 705	150 000	102,95%	145 705	150 000	102,95%
„B" Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0,00%	0	0	0,00%	136 953	0	0,00%	136 953	0	0,00%
„C" Adózás előtti eredmény	2 907 165	107 406	3,69%	-1 210 931	1 539 828	-127,16%	-900 213	-1 292 532	143,58%	796 021	354 702	44,56%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00%	0	0	0,00%	363 131	177 351	48,84%	363 131	177 351	48,84%
Társasági általános ráosztás	892 300	715 098	80,14%	371 044	754 785	203,42%	-1 263 344	-1 469 883	116,35%	0	0	0,00%
Műhely költségének ráosztása	100 000	237 747	237,75%	-100 000	-237 747	237,75%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Társüzemi átadások	1 700 000	0	0,00%	-1 700 000	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
„D" Adózott eredmény	**214 865**	**-845 439**	**-393,47%**	**218 025**	**1 022 790**	**469,12%**	**0**	**0**	**0,00%**	**432 890**	**177 351**	**40,97%**

NYÍRVV
NONPROFIT KFT.



2024. ÉVI
ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2024. február 29.

dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló ..... 3.
II. A cég bemutatása ..... 5.
III. Humánerőforrás - gazdálkodás ..... 6.
IV. Működési bevételek ..... 9.

1. Saját piaci bevételek ..... 11.
2. Költségvetés által finanszírozott bevétel ..... 17.
2.1 KÖZSZOLGÁLTATÁSI FELADATOK
2.1.1 Zöldfelület fenntartás ..... 17.
2.1.2 Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás ..... 25.
2.1.3 Egyéb városüzemeltetési feladatok ..... 26.
2.1.4 Közutak, hidak fenntartása ..... 29.
2.1.5 Csapadék és belvízelvezetés ..... 32.
2.1.6 Közfoglalkoztatás ..... 34.
2.1.7 Állategészségügy ..... 36.
2.1.8 Közvilágítás ..... 38.
2.1.9 Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok ..... 40.
2.1.10 Települési vízellátás ..... 42.
2.1.11 Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése . 43.
2.1.12 Parkolási tevékenység ..... 44.

2.2. ÜZEMELTETÉSI FELADATOK ..... .45.
2.2.1 Lakóingatlan kezelés ..... 45.
2.2.2 NLC ingatlanok kezelése ..... 48.
2.2.3 Szigligeti Gyermeküdülő ..... 49.
2.2.4 Sportlétesítmények ..... 49.
2.2.5 Tanműhelyek ..... 50.

3. Egyéb bevételek ..... 51.
4 Pénzügyi műveletek bevétele ..... 51.

V. Működési kiadások ..... 52.
a. Anyagjellegű ráfordítások ..... 52.
b. Személyi jellegű ráfordítások ..... 56.
c. Értékcsökkenési leírás ..... 57.
d. Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás ..... 58.

VI. Beruházási terv ..... 56.

VII. Mellékletek ..... 61.
1. Összesített eredmény terv
2. Összesített költség terv
3. Közbeszerzési terv

104

I. Vezetői összefoglaló

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság. A tulajdonos Önkormányzat Társaságunk működéséhez folyamatosan stabil gazdasági hátteret biztosít.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlés 12/2024.(II.15.) számú határozatával elfogadta a Társaságunkkal kötött Éves Közszolgáltatási Szerződést, amely 2024. évre szabályozza a vállalt közszolgáltatási feladatok teljesítését és ellentételezését.

Társaságunk 2024. évi üzleti terve tartalmazza a közszolgáltatási, üzemeltetési és saját piaci tevékenységek ellátásának részletes bemutatását.
Véleményünk szerint a Tulajdonostól kapott 2024. évre megállapított forrással Társaságunk csak úgy tud hatékonyan és eredményesen működni, ha figyelembe veszi az előre prognosztizálható gazdasági folyamatok bevételekre és költségekre gyakorolt várható hatásait.

2024. évi gazdálkodásunk tervezése során figyelembe vett főbb tényezők:

- az értékesítés nettó árbevétele tekintetében átlagosan 11,61 %-os növekedéssel terveztünk a 2023. évi tervhez képest, a várható adatokhoz képest a növekedés 33,43 %.
- az anyagjellegű ráfordítások esetében a növekedés átlagos tervezett mértéke bázisév várható adataihoz képest átlagosan 40%, a 2023. évi tervhez viszonyítva pedig 3,06 %. Kiemelkedő a változás az anyagköltségek (bár itt csak a várható adatokhoz képest), valamint az alvállalkozói teljesítések, közvetített szolgáltatások esetében.
- az energia költségnövekedését a tervezéskori információk (tőzsdei ár, árfolyam, stb.) alapján 22,54 %-os mértékűre terveztük.
- a közvilágítási üzemeltetett leszerelés nélkül kikapcsolt lámpatestek visszakapcsolásra kerültek.
- Társaságunk fölgáz felhasználását óvatosság miatt a földgáz árának esetleges emelkedésével terveztük.
- az üzemanyagár emelkedése miatt az üzemanyagárak tekintetében 15%-os mértékű növekedéssel számoltunk
- Társaságunk 2024. évre 332 fő főállású munkavállalói létszámmal tervez, szemben a 2023. évi 320 fős létszámtervünkkel
- 2024. évre differenciáltan, átlagosan 15 %-os béremelést tervezünk.
- a 2023. december 01-től kötelező minimálbér (266 800 Ft/hó) és garantált bérminimum (326 000 Ft/hó) kötelező emelés 144 főt érintett.
- a Társaság beruházási terve saját forrásból megvalósítandó tervezett eszközbeszerzéseket tartalmaz.
- fejlesztési beruházást közszolgáltatási feladatok tekintetében 2 területen (közvilágítás, játszóterek) tervezünk, üzemeltetési feladatunk tekintetében ebben az évben nem tervezünk.

Az üzleti tervünkben szereplő energia díjak a terv készítésekor rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra, természetesen a 2024. év során ezek változhatnak.

Tervezésünk során figyelemmel voltunk a tulajdonos és a lakosság elvárásaira, ezzel együtt a város társadalmi és természeti környezetének érdekeire is. Feladataink szakszerű elvégzése

kiemelkedő jelentőséggel bír, hiszen egy színvonalas és igényes városkép kialakítása és fenntartása minden szempontból meghatározó funkciót lát el.

Tevékenyen részt veszünk a várost érintő fejlesztések előkészítésében és megvalósításában.

2024. évben is tovább folytatjuk a hosszú évek óta sikeres városszépítő akcióprogramjainkat. A városi zöldfelületek és parkok fenntartójaként fontosnak tartjuk, hogy népszerűsítsük és formáljuk a lakosság környezettudatosságát, szép és tiszta környezet iránti igényét.

A menedzsment folyamatosan keresi azokat a területeket, ahol optimális, a költségek felhasználásának eszközeivel hatékonyabb munkaszervezéssel, munkarend módosítással, modernebb technikával, olcsóbb alvállalkozók, beszállítók felkutatásával gazdaságosságunk tovább javítható.

NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Kft. vezetősége

II. A cég bemutatása

Társaság neve:	**NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján, 2011. január 10. napjával
Címe:	4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.sz.
Működési formája:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alakulás időpontja:	1990. április 15.
Alapító:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz.
Jegyzett tőke:	705 170 e Ft
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Adószám:	10363315-2-15
Cégjegyzés szám:	Cg. 15-09-060275
Képviseletre jogosult:	a 4/2023. (V.16.) GT/NYÍRVV Nonprofit Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2023.06.01. napjától határozatlan időtartamra **dr. Pazonyi Péter** Lakcíme: 4400 Nyíregyháza Tábor u. 8.

107

III. Humán erőforrás gazdálkodás

Az emberi erőforrás gazdálkodás a hosszú távú versenyképesség kulcsa. Nagyon összetett, több feladatot is magában foglaló tevékenység. Egy szervezet működtetéséhez szükséges létszámot meg kell tervezni, munkaköröket kell kialakítani, a munkakör betöltéséhez alkalmas munkaerőt meg kell találni, a dolgozókat megfelelően kell motiválni, az elért teljesítményeket értékelni kell, továbbképzési lehetőséget kell kialakítani és gondoskodni a biztonságos munkavégzés lehetőségeiről.

Társaságunknál az ösztönzés alapvető eszközei a munkabér, a személyi jellegű egyéb kifizetések, természetbeni juttatások, hiszen fontos szempont, hogy munkavállalóink elkötelezettek, az elvégzett munkájukhoz hozzáértők és felelősségteljesek legyenek.

Terveink szerint munkavállalóink folyamatosan részt vesznek oktatásokban, melyek között vannak kötelező jellegűek és nem kötelező jellegűek egyaránt. A cél az, hogy a munkavállalóink minél nagyobb szakmai tudással rendelkezzenek. Minden képzésnek akkor van értelme, ha eredményeként a teljesítmény mennyiségben és minőségben is növekszik.

A rendszeres tűz- és munkavédelmi képzések megtartásával, az egyéni védőeszközök rendelkezésre bocsátásával, az előírások betartásának ellenőrzésével biztosítjuk a biztonságos munkavégzés feltételeit.

Társaságunk minden esetben biztosítja munkavállalói részére a munkafeltételeket (technikai eszközök, munka - és védőruha, védőfelszerelés, stb.) egyéb költségek megtérítését (saját gépjármű használat, telefon), béren kívüli egyéb juttatásokat biztosítunk (utazási költségtérítés, temetési segély).

A bérköltség tervezésénél a főállású munkavállalóknál 2 384 619 eFt-al tervezünk és 332 fővel.
A létszám növekedés okai:

- 4 fő közfoglalkoztatott takarítónő átvétele főállásba határozott időre
- 2 fő közfoglalkoztatott adminisztrátor átvétele főállásba határozott időre
- nyugdíjba vonulás miatti szakember pótlás
- fizikai dolgozók felvétele a megnövekedett munkálatokra

A tervezett összeg tartalmazza a kötelező minimálbér (266 400 Ft/hó) és garantált bérminimum emelés (326 000 Ft/hó) 2023. december 01. napjától 144 főt érintő béremelés bértömegét, továbbá 2024. január 01-től visszamenőlegesen érvénybelépő béremelést, mely differenciált és átlagosan 15% mértékű, a béren kívüli juttatásokat, valamint a munkavállalónkként átlagosan 1 havi jutalom összegét is.

A munkáltatót terhelő járulékok tekintetében 2024. évben a szociális hozzájárulási adó mértéke 13%.

2024-ben a Cafetéria keretösszege bruttó 310 000 Ft/fő, mely természetesen időarányosan kerül megállapításra azoknál a munkavállalóknál, akik nem dolgoznak egész évben Társaságunknál. További juttatásként a SZÉP kártyára ebben az évben bruttó 100 000 Ft plusz juttatás kerül kifizetésre minden dolgozó esetében.

Cafetéria szabályzatunk alapján a munkavállalók az alábbi elemek közül választhatnak:

- Széchenyi pihenőkártya
- Készpénz
- Kulturális szolgáltatás igénybevételére szóló belépő/bérlet
- Sportrendezvényre szóló belépő/bérlet
- Óvodai bölcsődei díjak térítése

Egyes meghatározott juttatásnak minősülnek többek között az alábbi juttatások:

- cégtelefon magáncélú használata,
- hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó étkezés vagy más szolgáltatás igénybevétele,
- a reprezentáció és üzleti ajándék címén adott termék és szolgáltatás,
- csekély értékű ajándék révén juttatott adóköteles jövedelem, amely évi 3 alkalommal juttatható a minimálbér 10%-ig.

A 2023. évi és a 2024. évi tervezett létszámadatok tevékenységeként bontása:

Szervezeti egység/résztevékenység megnevezése	Létszámterv 2023-ban (fő)				Létszámterv 2024-ben (fő)			
Közterület-fenntartási Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	14	107	121	Teljes	15	108	123
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**14**	**107**	**121**	∑	**15**	**108**	**123**
Zöldfelület-fenntartás, köztisztaság, egyéb városüzemelt. feladatok		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	13	100	113	Teljes	14	101	115
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	13	100	113	∑	14	101	115
Kisegítő mezőgazd. szolgáltatás, környezetvédelem		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	1	7	8	Teljes	1	7	8
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	1	7	8	∑	1	7	8
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	14	35	49	Teljes	12	42	54
	Rész	0	0	0	Rész	0	1	1
	∑	**14**	**35**	**49**	∑	**12**	**43**	**55**
Út és köztekedés		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	5	23	28	Teljes	5	26	31
	Rész	0	0	0	Rész	0	1	1
	∑	5	23	28	∑	5	27	32
Parkolás és közterület-használat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	9	12	21	Teljes	7	16	23
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	9	12	21	∑	7	16	23
Műszaki Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	22	43	65	Teljes	23	47	70
	Rész	1	1	2	Rész	0	1	1
	∑	**23**	**44**	**67**	∑	**23**	**48**	**71**
Energetika		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	2	0	2	Teljes	2	0	2
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	2	0	2	∑	2	0	2
Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	17	25	42	Teljes	18	28	46
	Rész	1	0	1	Rész	0	0	0
	∑	18	25	43	∑	18	28	46
Állategészségügyi tevékenység		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	2	4	6	Teljes	2	4	6
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	2	4	6	∑	2	4	6
NLC-k, vagyonkezelés és saját ingatlanok bérbeadása		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	1	14	15	Teljes	1	15	16
	Rész	0	1	1	Rész	0	1	1
	∑	1	15	16	∑	1	16	17
Közfoglalkoztatási Csoport		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	7	0	7	Teljes	6	1	7
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**7**	**0**	7	∑	**6**	**1**	7
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	9	13	22	Teljes	9	13	22
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**9**	**13**	**22**	∑	9	**13**	**22**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	2	10	12	Teljes	2	10	12
	Rész	0	0	0	Rész	0	0	0
	∑	**2**	**0**	**12**	∑	**2**	**10**	**12**
Központi irányítás		Szellemi	Fizikai	∑		Szellemi	Fizikai	∑
	Teljes	37	1	38	Teljes	39	1	40
	Rész	2	2	4	Rész	1	1	2
	∑	**39**	**3**	**42**	∑	**40**	**2**	**42**
Társaság létszáma összesen		**Szellemi**	**Fizikai**	∑		**Szellemi**	**Fizikai**	∑
	Teljes	**105**	**209**	**314**	**Teljes**	**106**	**222**	**328**
	Rész	**3**	**3**	**6**	**Rész**	**1**	**3**	**4**
	∑	**108**	**212**	**320**	∑	**107**	**225**	**332**

IV. Működési bevételek

Társaságunk értékesítési nettó árbevételeinek összetétele:

- saját piaci tevékenység bevétele,
- éves közszolgáltatási szerződésben, illetve az Egységes szerkezetű üzemeltetési szerződésben meghatározott közszolgáltatási és üzemeltetési tevékenységek nyújtásához biztosított kompenzáció.

Az alábbi táblázat a 2024. évi tervezett árbevételt és annak összetételét tartalmazza:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Értékesítés nettó árbevétele	6 120 300	5 119 287	6 830 628	111,61%	133,43%
ebből					
vállalkozási tevékenységből származó árbevétel	1 767 200	1 516 401	1 808 594	102,34%	119,27%
előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint	4 353 100	3 602 886	5 022 034	115,37%	139,39%

2024. évre tervezett nettó árbevétel az előző évi tervezett árbevételhez viszonyítva 11,61 %-kal, a bázis év összegétől 33,43 %-kal magasabb.
A 2024. évi tervezett nettó árbevétel összetételét vizsgálva a vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 19,27 %-kal, míg az előirányzott kompenzáció 39,39 %-kal több a bázisév adatánál.

A közszolgáltatási tevékenység ellátásának ellentételezéseként meghatározott kompenzáció lekérése 12 egyenlő részletben, míg az üzemeltetési szerződésben meghatározott feladatokra a költségvetésben biztosított kompenzáció havi vagy negyedéves lehívás alapján történik.

2024. évre tervezett egyéb bevételek és annak összetétele:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Egyéb bevétel	969 256	735 970	832 577	85,90%	113,13%
melyből					
Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	767 908	557 942	659 474	85,88%	118,20%
Egyéb bevétel	201 348	178 028	173 103	85,97%	97,23%

A 2024. évre tervezett egyéb bevétel a 2023. évi várható egyéb bevételhez viszonyítva 13,13%-kal magasabb.

Az egyéb bevétel összetételét vizsgálva a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb bevétel 18,20 %-kal magasabb, míg az egyéb bevétel 2,77 %-kal alacsonyabb a bázis év várható adatától.
Kiemelkedő arányt képvisel a közfoglalkoztatás egyéb bevétele. Társaságunk közfoglalkoztatási támogatásainak forrása egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap „Közfoglalkoztatás kiadásai" előirányzata, másrészt az Önkormányzat költségvetéséből biztosított önerő.

111

A Társaság bevételeinek jogcímenkénti és tevékenységenkénti bemutatása:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. terv előirányzat (nettó eFt)			2023. évi várható előirányzat (nettó eFt)			2024. terv előirányzat (nettó eFt)			Index (2024. terv /2023. terv)			Index (2024. terv /2023. év várható)		
	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját	Önkorm. finan-szírozás	Összesen	Saját %	Önkorm. %	Össz: %	Saját %	Önkorm. %	Össz: %
Közterület-fenntartási Ágazat	**32 230**	**1 363 300**	**1 395 530**	**23 743**	**1 209 300**	**1 233 043**	**23 611**	**1 704 134**	**1 727 745**	**73,26**	**125,00**	**123,81**	**99,44**	**140,92**	**140,12**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	13 911	778 300	792 211	6 841	638 300	645 141	6 000	919 134	925 134	43,13	118,10	116,78	87,71	144,00	143,40
Köztisztasági tevékenység	11 550	378 000	389 550	10 946	378 000	388 946	10 880	500 000	510 880	94,20	132,28	131,15	99,40	132,28	131,35
Kisegítő mg.i szolgáltatási tevékenység	0	47 000	47 000	0	42 000	42 000	0	56 000	56 000	0,00	119,15	119,15	0,00	133,33	133,33
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	6 769	160 000	166 769	5 956	151 000	156 956	6 731	229 000	235 731	99,44	143,13	141,35	113,01	151,66	150,19
Közterület-kezelési és Közl. Ágazat	**642 863**	**589 300**	**1 232 163**	**592 339**	**824 639**	**1 416 978**	**652 684**	**1 571 445**	**2 224 129**	**101,53**	**266,66**	**180,51**	**110,19**	**190,56**	**156,96**
Útkezelési tevékenység	0	395 300	395 300	2 976	602 190	605 166	500	1 341 445	1 341 945	0,00	339,35	339,48	16,80	222,76	221,75
Csapadékvíz- és belvízelvezetési tevékenység	0	194 000	194 000	1 377	222 449	223 826	500	230 000	230 500	0,00	118,56	118,81	0,00	103,39	102,98
Parkolás és közterület-használat	610 100	0	610 100	583 354	0	583 354	647 200	0	647 200	106,08	0,00	106,08	110,94	0,00	110,94
Borbánya rekultiváció	32 763	0	32 763	4 632	0	4 632	4 484	0	4 484	13,69	0,00	13,69	96,80	0,00	96,80
Közfoglalkoztatási csoport	**591 101**	**176 807**	**767 908**	**446 155**	**111 787**	**557 942**	**522 632**	**136 842**	**659 474**	**88,42**	**77,40**	**85,88**	**117,14**	**122,41**	**118,20**
Közfoglalkoztatási tevékenység	591 101	176 807	767 908	446 155	111 787	557 942	522 632	136 842	659 474	88,42	77,40	85,88	117,14	122,41	118,20
Műszaki Ágazat	**69 804**	**2 085 000**	**2 154 804**	**38 515**	**1 253 661**	**1 292 176**	**194 849**	**1 429 455**	**1 624 304**	**279,14**	**68,56**	**75,38**	**505,90**	**114,02**	**125,70**
Energiaellátás	**50 224**	**1 674 000**	**1 724 224**	**28 309**	**842 661**	**870 970**	**181 849**	**922 140**	**1 103 989**	**362,08**	**55,09**	**64,03**	**642,37**	**109,43**	**126,75**
Közvilágítás	0	1 352 000	1 352 000	2 693	640 661	643 354	2 500	866 000	868 500	0,00	64,05	64,24	92,83	135,17	135,00
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok (2023.12.31-ig)	50 224	313 000	363 224	25 616	193 000	218 616	179 349	0	179 349	357,10	0,00	49,38	700,14	0,00	82,04
Intézményi világítás,karbantartás, tűzvédelmi feladatok (2024.01.01-től)	0	0	0	0	0	0	0	36 140	36 140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Települési vízellátás	0	9 000	9 000	0	9 000	9 000	0	20 000	20 000	0,00	222,22	222,22	0,00	222,22	222,22
Állategészségügyi tevékenység	**7 700**	**137 000**	**144 700**	**4 639**	**137 000**	**141 639**	**7 000**	**137 000**	**144 000**	**90,91**	**100,00**	**99,52**	**150,89**	**100,00**	**101,67**
Lakóingatlan kezelés	**11 880**	**274 000**	**285 880**	**5 567**	**274 000**	**279 567**	**6 000**	**370 315**	**376 315**	**50,51**	**135,15**	**131,63**	**107,78**	**135,15**	**134,61**
Nem lakás céljára szolgáló, üzemeltetésre átadott ingatlanok	**198 017**	**297 000**	**495 017**	**173 200**	**296 786**	**469 986**	**173 772**	**277 000**	**450 772**	**87,76**	**93,27**	**91,06**	**100,33**	**93,33**	**95,91**
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., Luther u.3., egyéb NLC)	8 360	54 000	62 360	18 508	54 000	72 508	16 772	54 000	70 772	200,62	100,00	113,49	90,62	100,00	97,61
Szigliget gyermeküdülő	33 000	100 000	133 000	41 006	99 786	140 792	41 000	60 000	101 000	124,24	60,00	75,94	99,99	60,13	71,74
Sportlétesítmények	156 657	136 000	292 657	113 686	136 000	249 686	116 000	150 000	266 000	74,05	110,29	90,89	102,04	110,29	106,53
Tanműhelyek	0	7 000	7 000	0	7 000	7 000	0	13 000	13 000	0,00	185,71	185,71	0,00	185,71	185,71
Saját ingatlanok	**1 111**	**0**	**1 111**	**1 364**	**0**	**1 364**	**1 450**	**0**	**1 450**	**130,51**	**0,00**	**130,51**	**106,30**	**0,00**	**106,30**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 111	0	1 111	1 364	0	1 364	1 450	0	1 450	130,51	0,00	130,51	106,30	0,00	106,30
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	**774 275**	**0**	**774 275**	**638 991**	**0**	**638 991**	**716 228**	**0**	**716 228**	**92,50**	**0,00**	**92,50**	**112,09**	**0,00**	**112,09**
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	**6 000**	**0**	**6 000**	**9 762**	**0**	**9 762**	**6 000**	**0**	**6 000**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**61,46**	**0,00**	**61,46**
Nem közművel összegyűjt.háztart.szennyvíz	**33 000**	**18 500**	**51 500**	**24 089**	**18 500**	**42 589**	**25 000**	**40 000**	**65 000**	**75,76**	**216,22**	**126,21**	**103,78**	**216,22**	**152,62**
Táboroztatás	**9 900**	**0**	**9 900**	**14 398**	**0**	**14 398**	**15 000**	**0**	**15 000**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Árbevételek összesen:	**2 358 301**	**4 529 907**	**6 888 208**	**1 962 556**	**3 714 673**	**5 677 229**	**2 331 226**	**5 158 876**	**7 490 102**	**98,85**	**113,88**	**108,74**	**118,79**	**138,88**	**131,93**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**0**	**0**	**0**	**3 308**	**0**	**3 308**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Egyéb bevételek	**201 348**	**0**	**201 348**	**178 028**	**0**	**178 028**	**173 103**	**0**	**173 103**	**85,97**	**0,00**	**85,97**	**97,23**	**0,00**	**97,23**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Társasági bevételek mindösszesen:	**2 559 649**	**4 529 907**	**7 089 556**	**2 143 892**	**3 714 673**	**5 858 565**	**2 504 329**	**5 158 876**	**7 663 205**	**97,84**	**113,88**	**108,09**	**116,81**	**138,88**	**130,80**

1. Saját piaci tevékenységek árbevétele

A piaci, gazdasági környezetben nyújtott szolgáltatásainkat az előző évek tapasztalatai és egyéb befolyásoló tényezők figyelembevételével terveztük.

a. A közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó 2024. évi tervezett saját piaci árbevétel 905 144 eFt.

adatok e Ft, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó	**775 917**	**687 517**	**905 144**	**116,65%**	**131,65%**
Zöldfelület-fenntartási tevékenység	13 911	6 841	6 000	43,13%	87,71%
Köztisztasági tevékenység	11 550	10 946	10 880	94,20%	99,40%
Útkezelési és csap.víz- és belvíz elvez. tevékenység	0	4 353	1 000	0,00%	22,97%
Borbánya rekultiváció	32 763	4 632	4 484	13,69%	96,80%
Egyéb városüzemeltetési tevékenység	6 769	5 956	6 731	99,44%	113,01%
Állategészségügyi tevékenység	7 700	4 639	7 000	90,91%	150,89%
Közvilágítás	0	2 693	2 500	0,00%	92,83%
Intézményi világítás, tűzvédelmi feladatok	50 224	25 616	179 349	357,10%	700,14%
Parkolás és közterület-használat	610 100	583 354	647 200	106,08%	110,94%
Nem közművel összegyűjt.háztart.szennyvíz	33 000	24 089	25 000	75,76%	103,78%
Nyári táboroztatás	9 900	14 398	15 000	151,52%	104,18%

- Zöldfelület fenntartási tevékenység:
  magánszemélyek és cégek megrendelései alapján végzett szolgáltatások: fakivágás, gallyazás, kaszálás, fűnyírás, parkfenntartás, zöldfelület helyreállítás, melynek tervezett összege 6 000 eFt. Az Önkormányzattal kötött Együttműködési szerződés alapján zöldfelületi feladatokból származó saját bevétel tervösszege 4 646 eFt, melyet az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszíroz. A Kosbor utcai körforgalom növényesítésének helyreállítását tervezzük megvalósítani ebből az összegből. 2024. évi tervezett árbevétel 12,29%-kal alacsonyabb, mint a bázisév várható árbevétele.

- Köztisztasági tevékenység:
  megrendelések alapján végzett járdatakarításra, szelektív gyűjtőszigetek takarítására, téli síktalanításra, rendezvények utáni takarításra tervezett árbevétel 10 880 eFt, melyet a bázisév várható árbevételének szintjén tervezünk.

- Borbánya rekultiváció:
  Társaságunk és az Önkormányzat között létrejött megbízási szerződés alapján tovább hárításra kerül a Nyíregyháza-Borbánya bezárt hulladéklerakó, mint kármentesítési terület áramszolgáltatási díja, melyre 4 484 eFt-ot tervezünk.

- Egyéb városüzemeltetési tevékenység:
  Az Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjából finanszírozott Együttműködési szerződés alapján megrendelt szolgáltatások (városszépítő akciók, hulladék kommandó, Bujtoson haltelepítés) tervösszege 6 731 eFt.

- Állategészségügyi tevékenység:
  állati eredetű termékek megsemmisítéséből, chip beültetésből származó tervezett árbevétel 7 000 eFt, amely a bázisév várható árbevételénél 2 361 eFt-tal több.

- Intézményi világítás:
  saját árbevétel az Önkormányzat fenntartása alá tartozó közintézményekben működő büfék, konyhák, egyéb vételezési helyek, valamint 2024 évtől maga az intézményeknek a villamos energia fogyasztásának továbbhárított díja, tervezett árbevétele közszolgáltatási keretszerződésünk előbb említett módosítása miatt 179 349 eFt, ami 153 733 eFt-tal több, mint a bázisév várható összege.

- Parkolás és közterület-használat:
  2024 évi parkolási és közterület használatból várható bevételek megoszlását a következőképpen tervezzük:

parkolási tevékenység:	360 000 eFt
parkoló automata:	250 000 eFt
közterület használat, reklámhely, egyéb:	37 200 eFt

  A pótdíjak behajtását továbbra is – az elmúlt években kidolgozott metódus szerint – az adatlekéréstől kezdve Társaságunk végzi. A feladat elvégzéséhez továbbra is nyomdai és postai szolgáltatás igénybevétele szükséges.

  Közterület- használat bevételeinek összetétele:
  - reklámhelyek
  - közterület foglalás
  - parkoló megváltás
  - egyéb bevételek

  A közterület-használat egyik nagy területe a reklámtáblák kihelyezésével kapcsolatos tevékenységek ellátása. Az előző évekhez viszonyítva továbbra is elmarad az ebből származó bevételünk, mivel a közterület-bérleti szerződés megkötésének feltétele sikeres településképi védelmi eljárás lefolytatása során megkapott hozzájárulás. Tervezett árbevétel 2024. évre 200 eFt.

  A közterület-használat másik nagy területét a csoport által végzett kezelői feladatok ellátása, a közterületeken végezhető tevékenységek engedélyezése képezi.
  Az építési engedélyezési eljárások során kiadott kezelői hozzájárulások során fontosnak tartjuk, hogy a közterületi érdekek ne sérüljenek. Ennek érdekében a közterület kezelői csoport a munkája során (a jogszabályi és szabvány ügyi monitoring segítségével) a vonatkozó jogszabályok maradéktalan betartatására törekszik. A közterületeken végzett ellenőrzések és a Közterület Felügyelettel való szoros együttműködés eredményeként jelentősen nő a hajlandóság a városlakók részéről a rendeletekben foglaltak betartására.
  A közterület bérletből származó bevételekre 30 000 eFt-ot terveztünk, ami a bázis év várható adatánál 1845 eFt-tal több. Ebben az évben is folyamatosan figyelemmel kísérjük a rendszeresen változó jogi környezetet és amennyiben szükségessé válik, a közterület-kezelési feladatokat meghatározó rendeletek módosítását fogjuk kezdeményezni.

- Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése:
  Társaságunk 2018.07.01. napjától gondoskodik a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén található ingatlanokon keletkezett nem közművel összegyűjtött

háztartási szennyvíz gyűjtéséről, szállításáról és ártalmatlanító helyen történő elhelyezéséről. A közszolgáltatási feladat egy részét a közszolgáltatással arányosan megállapított közszolgáltatási díj bevételekből fedezi. 2024 évre 25 000 eFt bevételt terveztünk a feladat ellátására, ami 911 eFt-al több a bázisév várható összegénél.

- Nyári napközis tábor
  Társaságunk tervezi a 2024.évben megrendezésre kerülő nyári napközis táborok megszervezésével és lebonyolításával kapcsolatos valamennyi feladat ellátását. Ez alapján több helyszínen, összesen 8 turnusban tudunk a nyíregyházi általános iskolai gyermeknek lehetőséget adni nyári tábori részvételre.
  A feladat ellátására önkormányzati forrásként 43 000 eFt támogatást, saját bevételként a feladat ellátásából 15 000 eFt összegben tervezünk.

b. Lakás és nem lakás céljára szolgáló üzemeltetésre átvett ingatlanok üzemeltetéséből 2024. évre tervezett saját árbevétel 179 772 eFt.

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Lakóingatlan és NLC kezelés	**209 897**	**178 767**	**179 772**	**85,65%**	**100,56%**
Lakóingatlan kezelés	11 880	5 567	6 000	50,51%	107,78%
Szigliget gyermeküdülő	33 000	41 006	41 000	124,24%	99,99%
Sportlétesítmények	156 657	113 686	116 000	74,05%	102,04%
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3., Luther u.3., egyéb NLC)	8 360	18 508	16 772	200,62%	90,62%

- Lakóingatlan kezelés:
  saját piaci árbevétel bérlőket terhelő karbantartás és egyéb karbantartási tevékenységből származik. 2024. évre tervezett árbevétel 6 000 eFt, ami a várható árbevételtől 7,78 %-al több.

- Szigligeti Gyermeküdülő:
  2024. év árbevételét az előző év árbevételéhez hasonló mértékben tervezzük.

- Sportlétesítmények:
  saját bevételünk a sportlétesítmények és a hozzájuk tartozó infrastruktúra bérbeadásából származik. A tervezés során a bázisévnél 2,04%-al magasabb árbevétellel terveztünk. A stadionban zajló fejlesztési rekonstrukciós munkálatok ideje alatt az üzemeltetési feladatokat továbbra is Társaságunk végzi. A tervezés során számoltunk azzal is, hogy a stadion helyett a fennmaradó többi sportlétesítményekben biztosítunk helyet az arra igényt tartóknak.

- NLC ingatlanok:
  bérbeadásból 9,38 %-kal alacsonyabb összeggel terveztünk, mint a bázisév várható összege.

c. Saját piaci tevékenység 2024. évi tervezett árbevétele 723 678 eFt.

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Saját ingatlanok árbevétele	**781 386**	**650 117**	**723 678**	**92,61%**	**111,32%**
Tüzér u. 2-4. és Népkert u.	1 111	1 364	1 450	130,51%	106,30%
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	774 275	638 991	716 228	92,50%	112,09%
Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Ágazat	6 000	9 762	6 000	100,00%	61,46%

- A *tervezett 1 450 eFt árbevétel saját telephelyünkön* (Tüzér u. 2-4.), valamint a Népkert utcán található ingatlanok bérbeadásából és a Nyíregyháza APP-on megjelentetett hirdetések bevételeiből származik.

- *Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat* piacainak árbevételét az alábbiak szerint tervezzük:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. terv	2023. évi várható	2024. terv	Index 2024. terv /2023. terv	Index 2024. terv /2023. évi várható
Piaccsarnok	132 538	67 116	75 248	56,77%	112,12%
Vásártér	610 259	541 032	606 586	99,40%	112,12%
Család utcai piac	2 953	1 309	1 468	49,71%	112,15%
Profi piac	12 000	11 360	12 736	106,13%	112,11%
Egyéb piaci tevékenység (karácsonyi forgatag,	16 000	17 390	19 497	121,86%	112,12%
Kertvárosi piac	525	784	693	132,00%	88,39%
Összesen:	**774 275**	**638 991**	**716 228**	**92,50%**	**112,09%**

A piacok vonatkozásában végrehajtott működési és szervezeti átalakítások eredményeképpen az ágazati eredmény kiszámíthatóan tervezhetővé vált, a 2024. gazdasági évben, a piac- és vásártér üzemeltetés bevételei esetében a 2023. évet tekintjük bázisévnek. A bevételeket, a jelenleg megnyugodott energia árak mellett tervezzük, az infláció érvényesítésén túl a díjtételeket érintő áremeléssel nem számolunk.

2024 évre tervezett célunk a bevételeink tervezhetőbbé tétele, a napi helypénzszedés további, területi szűkítése, havi számlázási rendszer kiterjesztése, költségeink további racionalizálása, a partnereink és a vásárlók jó hangulatú kiszolgálása, a piacok minél kevesebb zökkenővel járó üzemeltetése. A tervezés során figyelembe vesszük a 2023. évi infláció miatt érvényesített jelentős áremelkedést a szolgáltatók és az alvállalkozók által elvégzett karbantartási munkák során. Ezért célunk, az alvállalkozók és társüzemeink által elvégzett feladatok ellátása az ágazaton belül, a saját dolgozóink és a közfoglalkoztatási programban résztvevők munkája révén.
A piaci tevékenység általános üzemeltetési és karbantartási költségeinek mértékét fokozott figyelemmel kísérjük annak érdekében, hogy 2024. évre tervezett fejlesztéseket és beruházásokat megvalósíthassuk.

116

- *Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Csoport*

A csoport elsődleges feladata közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges gépjármű-, és géppark üzemképességének biztosítása.
Egyéb feladatként jelentkezik:

- jármű- és géppark havi üzemanyag elszámolása, menetlevél és gépnapló kezelés,
- GPS alapú járműfelügyeleti rendszer működtetése, járműkövetés,
- elektronikus útdíj rendszer működtetése,
- üzemanyagkút karbantartás, üzemanyagellátás biztosítása.

Másodlagos feladatként, szabad kapacitások függvényében tervünkben szerepel külső piaci szolgáltatások elvégzése, melynek bevételére 6 000 eFt-ot terveztünk.
A Gépjármű javítási és Gépüzemeltetési Csoportnál a 2024-ben alkalmazott óradíjakban a saját járművek, adapterek és kisgépek munkadíjának társüzemi átterhelésénél változással nem tervezünk.

Az alábbi táblázat tartalmazza az ágazatok közötti 2024. évi tervezett átterheléseket:

adatok eFt-ban

Társüzem megnevezése	2023. terv	2024. terv
Közterület-fenntartási Ágazat	60 000	50 460
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	22 000	28 000
Műszaki Ágazat	1 500	5 000
Központi irányítás	1 500	1 500
Üzemeltetési csoport (Sportpályák)	2 300	2 000
Közfoglalkoztatási csoport	12 000	10 000
Állategészségügyi csoport	400	1 000
Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat	1 400	1 500
Üzemeltetési csoport (Szigliget)	50	200
Összesen	**101 150**	**99 660**

2024. évben Társaságunk gépjármű parkjának megfelelő üzemeltetése és fenntartása során több járművön és munkagépen tervezünk nagyjavítást ahhoz, hogy azok feladatuk ellátására alkalmasak legyenek.

Tervezett nagyjavításra a következő járművek kerülnek:

- HSV-419 Mercedes Atego seprőgép — tartály-szívó egység javítás
- LKC-862 Mercedes Atego — rakterület javítás
- YKC-842 pótkocsi — rakterület javítás
- YNC-224 O&K Greder — motorjavítás
- Epoke SH 3800 sószóró 2 db — nagy javítás
- LLM-456 frsz. Fiat Ducato — üzemanyag-kipufogó rend. javítás
- MOE-722 frsz. Fiat Ducato — üzemanyag-kipufogó rend. javítás
- KZE-431 frsz. Fiat Ducato — üzemanyag-kipufogó rend. javítás
- MOE-793 frsz. Fiat Scudo — üzemanyag-kipufogó rend. javítás
- Nyári adapterek, szárzúzók, fűkaszák — szezonra való felkészítés
- Téli adapterek — szezonra való felkészítés

2024 évben 57 db saját jármű műszaki vizsgáztatását tervezzük.

Az évről-évre növekvő járműállomány bővítésének következtében, valamint az alvállalkozói igénybevételek csökkenése miatt 2024-re tervezett üzemanyag fogyasztás esetén gázolajból és benzinből többletfelhasználást tervezünk a várható adatokhoz képest az alábbiak szerint:

- gázolaj: 144 750 liter
- benzin: 23 930 liter

A karbantartási ciklusok tervezhetősége és az üzemanyag elszámolás kontrollálhatósága érdekében üzemóra számlálót szerelünk fel az eddig azzal nem rendelkező eszközökre.

Elektronikus útdíjelszámolásban 2024 január elsejétől jelentős áremelkedés történt, valamint a jelenlegi útdíjbevallásban szereplő 7 db jármű darabszáma 10 db-ra bővült (KKX-009, KTV-944, JTY-635).

Jármű parkunk megvalósult növekedése, valamint szerelői létszámban fellépő fluktuáció miatt új autószerelő, lakatos kollégák felvétele szükséges.

2. Költségvetés által finanszírozott bevétel

2.1. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésében Társaságunk részére a **2024. évi éves közszolgáltatási feladatok elvégzésére** a Keretszerződésben meghatározott tevékenység-csoportonkénti megbontásban **biztosít kompenzációt**:

adatok eFt, %-ban

Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv			2023. évi várható			2024. évi terv			Index 2024. terv/2023.várható		
	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen
Zöldfelület-fenntartás	778 300	0	778 300	638 300	0	638 300	874 134	45 000	919 134	136,95%	0,00%	144,00%
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	47 000	0	47 000	42 000	0	42 000	56 000	0	56 000	133,33%	0,00%	133,33%
Egyéb városüzemeltetési feladatok	160 000	0	160 000	151 000	0	151 000	229 000	0	229 000	151,66%	0,00%	151,66%
Közutak, hidak fenntartása	773 300	0	773 300	748 300	231 890	980 190	1 841 445	0	1 841 445	246,08%	0,00%	187,87%
Csapadék és belvízelvezetés	194 000	0	194 000	193 000	29 449	222 449	230 000	0	230 000	119,17%	0,00%	103,39%
Közfoglalkoztatás	176 807	0	176 807	111 787	0	111 787	136 842	0	136 842	122,41%	0,00%	122,41%
Állategészségügy	137 000	0	137 000	137 000	0	137 000	137 000	0	137 000	100,00%	0,00%	100,00%
Közvilágítás	1 352 000	0	1 352 000	640 661	0	640 661	830 000	36 000	866 000	129,55%	0,00%	135,17%
Intézményi világítás,tűzvédelmi feladatok	313 000	0	313 000	193 000	0	193 000	36 140	0	36 140	18,73%	0,00%	18,73%
Települési vízellátás	9 000	0	9 000	9 000	0	9 000	20 000	0	20 000	222,22%	0,00%	222,22%
Nem közművel összegyűjt.házt.szennyvíz k.	18 500	0	18 500	18 500	0	18 500	40 000	0	40 000	216,22%	0,00%	216,22%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**3 958 907**	**0**	**3 958 907**	**2 882 548**	**261 339**	**3 143 887**	**4 430 561**	**81 000**	**4 511 561**	**153,70%**	**30,99%**	**143,50%**

A 2024. évre előirányzott kompenzáció a közszolgáltatási feladatok esetében 43,5 %-kal magasabb 2023. év várható összegénél. A legjelentősebb kompenzáció emelést a közutak, hidak fenntartására, a nem közművel összegyűjtött szennyvíz kezelésére, egyéb városüzemeltetési feladatok ellátására és a zöldfelület fenntartási tevékenységekre tervezzük.

2.1.1 Zöldfelület fenntartás

2024. évben a Közterület fenntartási ágazat költségvetési soronként tagolva, a szöveges üzleti tervben részletezett feladatokat kívánja végrehajtani.
Az elmúlt években jelentős fejlesztések, felújítások történtek mind zöldfelület, mind utcabútorok tekintetében. Ezek magas színvonalú fenntartása komoly kötelezettséggel jár. A fejlesztéseket és a felújításokat ebben az évben is folytatni szeretnénk. A hatékony munkavégzés érdekében szükséges a technikai, és személyi állomány fejlesztése.
A várható ráfordítások esetében tevékenység a várható összes közvetlen költségét vettük figyelembe (társüzemi szolgáltatások nélkül).

Zöldfelület:

Nyíregyháza turisztikai látogatottsága évről évre növekszik. Ehhez nagymértékben hozzájárul Nyíregyháza virágos parkjainak, zöldfelületeinek egyre színesebb és dekoratívabb megjelenése is. Az elmúlt időszakban több zöldfelület fejlesztés is történt közterületeinken, melyek intenzív zöldfelület ápolást igényelnek. A Barnamezős területek rehabilitációja során a Tiszavasvári út

119

északi oldalán 30 000 m^2-rel bővült a zöldfelület. Az említett területeken számos növénycsoport került telepítésre, melynek ápolása szakképzett munkaerőt igényel.
Az utcai fasor fenntartás során használt emelőkosaras gép napi szintű igénybevétele során teljesen elhasználódott, jelenleg használhatatlan. Szükséges egy emelőkosaras gépjármű beszerzése.

Köztisztaság:

Köztisztasági feladataink legtöbbje napról napra ismétlődő, jól behatárolható, pontosan irányítható tevékenység, melyekkel igyekszünk Nyíregyháza lakossága által leginkább látogatott és használt közterületeit megtisztítani a hulladékoktól.
A jövőre nézve továbbra is célunk, hogy a belterületi közfenntartásba bevont közterületeken naponta legalább egyszer megjelenjünk, és biztosítsuk azok tisztaságát a lehető legnagyobb mértékben. A közfoglalkoztatotti munkavállalók teljesen eltűnnek a rendszerből, a fiatal dolgozók részére nem vonzó ez a terület, ezért a jövőben gépesítéssel, vállalkozók bevonásával szükséges ellátni ezt a feladatot.
A nagyseprű gépeink elavultak, beszerzése fontos a napi feladatok folyamatos ellátásához.

Közterület fenntartás:

A város közterületein lévő utcabútorokat valamennyi városrészben megújítottuk, melyek folyamatos karbantartást igényelnek. Lakossági kérésre közösségi terekre folyamatosan helyezünk ki utcabútorokat, padokat, kerékpártárolókat, szelencéket és virágdézsákat is. A játszóterek és kondiparkok eszközei folyamatosan növekednek. A fenntartásuk során igyekszünk a tartósabb, kevesebb karbantartást igénylő anyagokat használni.
A kutyafuttatók, sportpályák, filagóriák, esőbeállók, szobrok, emléktáblák eszközeinek fenntartása nagy erőket igényel. 2024. évben a játszóterek és kondiparkok szabványossági felülvizsgálatát el kell végezni.

adatok eFt, %-ban

Zöldfelület fenntartás Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Parkok zöldfelület fenntartás	477 000	377 000	578 134	121,20%	153,35%
Utcai sorfák fenntartása	115 000	95 000	125 000	108,70%	131,58%
Növényvédelem	15 000	15 000	17 000	113,33%	113,33%
Parlagfűmentesítés	7 000	7 000	7 000	100,00%	100,00%
Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata	50 000	50 000	65 000	130,00%	130,00%
Kondiparkok,sportpályák,kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata	6 300	6 300	8 000	126,98%	126,98%
Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése	96 000	76 000	65 000	67,71%	85,53%
Erdőfenntartás	9 000	9 000	6 000	66,67%	66,67%
Erdei tornapálya fenntartása	3 000	3 000	3 000	100,00%	100,00%
Összesen:	**778 300**	**638 300**	**874 134**	**112,31%**	**136,95%**
Fejlesztés					
Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése/ játszótér fejlesztés	0	0	45 000	0,00%	0,00%
Összesen:	**0**	**0**	**45 000**	**0,00%**	**0,00%**
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**778 300**	**638 300**	**919 134**	**118,10%**	**144,00%**

Parkok, zöldfelület fenntartás

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **578 134 eFt**

Összes parkfelület belterületen: 2 008 544 m^2
Összes zöldfelület külterületen: 1 998 633 m^2

Társaságunk zöldfelület fenntartást több mint 4 millió négyzetméteren végez.
Az elmúlt évek fejlesztéseiből adódó fenntartási költségnövekedést ezen a területen is szükséges terveznünk, hiszen a minőségi változások okán a gyepfelületeket felváltó parkosítások üzemeltetése más összetételű fenntartást kíván. A klímaváltozás okozta csapadékmentes időszakok, nagy kihívást jelentenek a zöldfelület fenntartásban.

A szakszerű fenntartás érdekében szükségszerű, a rendelkezésre álló szakmai végzettséggel rendelkező szakemberek alkalmazása és a folyamatos technikai fejlesztés. A munkák során használt gépeink elhasználódása miatt a meglévő gépparkunk korszerűsítése szükséges.

2024 évben is folytatjuk a város több területén a zöldfelület felújítást. Szeretnénk a város virágágyait változatosabbá tenni, aminél a hangsúly a kreativitásra és fenntarthatóságra helyeződik. Új zöldfelület kialakítását, az elöregedett cserjeágyás felújítását a meglévő területeink rekonstrukciójának keretében tervezzük megvalósítani az alábbiak szerint:

- Rákóczi u. – Orvosi rendelő előtt (járda és úttest közötti zöldfelület)
- Luther tér- Evangélikus templom mögötti tér
- Bocskai u. „Vidorkert" előtti zöldfelület
- Sárga dombház előtti zöldfelület felújítása
- Kossuth utca kiemelt raszterei
- Debreceni út zöldsáv
- Hatzel tér cserjeágyás

- Kosbor utcai körforgalom
- Gádor Béla köz kiemelt raszterei
- Fák, cserjék pótlása (főkertészi határozatok alapján)
- Idős fák tápanyag utánpótlása

Tervezzük 7 parkfenntartási körzet fűnyírási feladatainak vállalkozói teljesítésként kiadását évi 6 alkalommal 1 114 600 m^2 felületen (az utolsó két alkalommal lombgyűjtéssel együtt).
Körzetek:

- Érkert: 142 181 m^2
- Kossuth út és környéke: 83 101 m^2
- Jósaváros: 292 187 m^2
- Malomkert: 95 133 m^2
- Északi Alközpont, Krúdy ltp.: 103 274 m^2
- Északi körút: 158 921 m^2
- Örökösföld: 239 803 m^2

Alvállalkozók:

Parkfenntartás 7 körzet fűnyírása évi 6 alkalommal	180 250 eFt
Kosbor utcai körforgalom rekonstrukciója	4 500 eFt
Fa- és cserjeápolás	6 000 eFt
Önkormányzati ingatlanok gyommentesítése	6 000 eFt
Zöldhulladék szállítás	4 000 eFt
Öntözés	14 000 eFt
Gépbérlet:	
Minikotró	2 000 eFt

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: 4 646 eFt (Kosbor utcai körforgalom).

Borbánya kármentesített területek fenntartása

2023 évben begyűjtött zöld-és gallyhulladék darálás után szétterítésre kerül. Ebben az évben a faápolásból keletkezett aprítékot, illetve a parkápolás során begyűjtött zöldhulladékot folyamatosan szeretnénk szétteríteni. 2024 évben 3.000 db Turkesztáni szilt és 500 db Homoktövist szeretnénk beültetni.
Feladatok:
- Faapríték folyamatos szét terítése
- Ápolási feladatok (korona alakító metszés), pótlások
- Öntözés
- Növényvédelem
- Sorközművelés

Alvállalkozók:

- Vegyszeres növényvédelem	5 000 eFt

- **Utcai sorfák fenntartása**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **125 000 eFt**

A közterületi fák elöregedése, valamint a koronaszáradások jelentősen megnövelték feladatainkat. Számos lakossági kérés és főkertészi határozat érkezik Társaságunkhoz. Az intézmények esetében, az élet- és balesetveszély elhárítása azonnali cselekvést követel. A fakivágások és gallyazások a főkertészi határozatok alapján történik. A feladatok nagy száma, a balesetveszély elhárítása alvállalkozó bevonását is indokolja ezen a területen. A faápolás során keletkezett gallyhulladékot aprítékoljuk és úgy kerülnek elszállításra. Évek óta problémát jelent a külterületi utak űrszelvényezése, szélesítése is. Ezt bérgép igénybevételével szeretnénk továbbra is megoldani.
A tuskófúrási feladatok elvégzésére alvállalkozó bevonása szükséges.

Alvállalkozók:

-	Komplex faápolási csapat igénybevétele	15 000 eFt
-	Aprítékolás	6 000 eFt
-	Alpin technika igénybevétele	2 500 eFt

Gépbérlet:

-	Kosaras autó bérlet	8 000 eFt
-	Űrszelvényezés, szállítással	15 000 eFt
-	Tuskófúrás, tuskómarás (terület helyreállítással)	14 000 eFt
-	Vontatható emelő	3 000 eFt

- **Növényvédelem**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **17 000 eFt**

Egyes kártevők inváziószerű megjelenése miatt több beavatkozással terveztünk, ami magasabb költséget eredményez. A növényvédőszerek, valamint a megnövekedett üzemanyagárak miatt jelentős költség emelkedés várható.

Alvállalkozók:

Vegyszeres növényvédelem:	16 000 eFt

- **Parlagfű mentesítés**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **7 000 eFt**

Továbbra is problémát jelent városunk pollenkoncentrációja, az allergiás betegségekben szenvedők nagy száma. Tapasztalataink alapján ennek legfőbb oka, hogy bár a külterületi közösségi területeket már kezelésbe vontuk, a mellékutak, melyek zömében földutak, szélein rendkívül sok allergén gyomnövény (parlagfű stb.) fejlődik zavartalanul.

Játszótéri berendezések karbantartása, kezelése, felülvizsgálata

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **65 000 eFt**

A játszóterek biztonságos használatát egyre több jogszabály hivatott biztosítani, amelyekre a fenntartás során tekintettel kell lenni.
A játszóterek időszakos felülvizsgálatát ebben az évben mind a 101 játszótéren el kell végeztetni, mivel a 3 éves időszak ebben az évben lejár. A felülvizsgálat eredményéről a dokumentációkat az illetékes szakhatóságok felé meg kell küldeni. Az időjárási körülményeknek jobban ellenálló anyag beépítésével a fenntartási költségek csökkenthetők. (játszótéri tornyok fa tetőszerkezetének, csúszdák beülő rész rétegelt lemezeinek HDPE lemezre cserélése). A lakossági kérésre szeretnénk a játszótéri eszközöket bővíteni (körforgó, hinta, rugós játék, billenő hinta).
A folyamatos rongálások miatti helyreállítások azonnali beavatkozásokat igényelnek, amely jelentős költségnövekedést jelenthet.
A játszóterek ellenőrzését heti rendszerességgel a mezőőrök végzik, a leadott hibalista alapján a karbantartási munkákat ütemezzük. A közvetlen balesetveszélyes helyzeteket azonnal megszüntetjük. Negyedévente valamennyi játszótéren operatív ellenőrzést végzünk.

Tervezett játszótéri eszközök karbantartási feladatai 2024. évben:

- Lakossági bejelentések kezelése
- Negyedéves operatív ellenőrzések alapján történő javítások
- Heti mezőőri és parkőri hibalisták kezelése
- Homokozók homokcseréje, folyamhomok ütéscsillapítók homokpótlása
- Játszótéri eszközök festése
- Homokozók árnyékolása – napvitorla
- Kerítés építés: Géza u., Törzs u. 32.
- Homokozó keretek cseréje
- Faszerkezetű játszóvár tornyainak átépítése, oldalpanelek cseréje tartós polietilén lemezekkel (HDPE)
- Hintaállványok kihelyezése, cseréje (pavilon sor)
- Új eszközök kihelyezése (rugós játék, körforgó, Baba – Mama hinta)
- Játszótér teljes karbantartás (Stadion u. 24-26.- faszerkezetű vár, Fazekas János tér 11.- faszerkezetű vár, Alma u.- faszerkezetű vár, Óvoda u.- csúszdadomb)
- Nagyobb játékvár karbantartás: Sóstógyógyfürdő 6 tornyú játékvár tartószerkezetei elavultak, teljes cseréjére van szükség. A játékvár 2013-ban épült, a tartószerkezet felújításához az egész várat elemeire kell bontani. A feladatot igyekszünk a turisztikai szezon kezdetéig befejezni.
- Új játszótér kialakítása, ütéscsillapító homokkal Sóstóhegy-Posta úton az elbontott játékvár helyére

Alvállalkozók:

- Ütéscsillapító talajok szegélykövezése	8 000 eFt
- Játszóterek felülvizsgálata	12 000 eFt

Játszótéri fejlesztés

2024 évben 6 helyszínen tervezzük játszóterek fejlesztését 45 000 eFt összegben.

1. Nyíregyháza, Tompa M. u. 5214/11. hrsz.
2. Nyíregyháza, Orgona u. 8177/26. hrsz.
3. Nyíregyháza, Alma u. 9737/3. hrsz.
4. Nyíregyháza, Tímár u. 9156/7. hrsz.
5. Nyíregyháza, Mérő u. 02362/264. hrsz.
6. Nyíregyháza, Posta u. 0176/1. hrsz.

- **Kondiparkok, sportpályák, kutyafuttatók karbantartása, eszközeinek felülvizsgálata**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **8 000 eFt**

Kondiparkok:
- Eszközök festése, karbantartása
- Elhasználódott eszközök cseréje, kondiparkok bővítése
- Kondi eszközök karbantartása, festése, zárókupakok, fogantyúk pótlása
- Sóstóhegy- Posta u. új kondieszközök kihelyezése

Kutyafuttatók:
- eszközök karbantartása, festése
- kilazult oszlopok betonozása
- kerítés javítása

Sportpályák:
- Labdafogó hálók, kapuhálók kihelyezés
- Kosárlabda palánkok cseréje
- Kosárlabdahálók kihelyezése
- Kosárlabdapálya műanyag borításának javítása

Alvállalkozó:
- Kondipark eszközeinek felülvizsgálata 6 000 eFt

- **Szökőkút és öntözőhálózat üzemeltetése**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **65 000 eFt**

A szökőkutak üzemeltetésével kapcsolatban felmerült legnagyobb kiadás az energiaköltség. A Benczúr téren és a Bessenyei téren, valamint a Sóstógyógyfürdőn megvalósult látványszökőkutak üzemeltetése 2023 évben jelentős költségnövekedést eredményezett, ezért 2024 évre hasonló költségekkel számolunk. A karbantartást társüzemi szolgáltatásként a Műszaki Ágazat végzi.

Alvállalkozó:
- Szökőkutak karbantartása 15 000 eFt
- Öntözőhálózatok beüzemelése, karbantartása, téliesítése 3 500 eFt

Erdőfenntartás

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **6 000 eFt**

A városi parkerdő felügyeletét erdészeti szakfelügyelő látja el megbízási szerződés alapján. A jóváhagyott erdő üzemtervben meghatározott feladatokat koordinálja. Közös bejárások során határozza meg az elvégzendő munkafolyamatokat. 2024 évben tarvágást nem tervezünk, az erdei sétányok melletti veszélyes fák kivágását tervezzük valamennyi erdőrészben. A 4 friss telepítésű erdőrészünkben gyommentesítési feladatokat látunk el.

Feladatok:

- Ápolás
- Tisztítás
- Fakivágás
- Utak kaszálása, karbantartása
- Információs táblák kihelyezése

Alvállalkozó:

Erdészeti szakirányító	1 560 eFt

Erdei tornapálya fenntartása

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **3 000 eFt**

A tornapálya üzemeltetésében költséget jelent a keletkező hulladékok elszállítása és megsemmisítése, illetve a konténeres mellékhelyiség üzemeltetése.

2.1.2 Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás

adatok eFt, %-ban

Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Mezőőri szolgálat	42 000	37 000	50 000	119,05%	135,14%
Környezetvédelem	5 000	5 000	6 000	120,00%	120,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**47 000**	**42 000**	**56 000**	**119,15%**	**133,33%**

Mezőőri szolgálat

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **50 000 eFt**
Az összeg 19,05 %-kal több a 2023 évi tervnél.

A feladatot 2024. évben is 7 fő mezőőr végzi. Részt vesznek a játszóterek játszóeszközeinek állapotfelmérésében, rendszeres ellenőrzési feladataiban.
Továbbra is a mezőőrökre alapozva koordináljuk a hulladék-kommandó munkáját. Mint az már az elmúlt években is bebizonyosodott, helyismeretük és aktivitásuk nélkül ez a tevékenység nem végezhető eredményesen. A társszervezetekkel részt vesznek a lomtalanítási akciókban, jelzésük alapján végezzük a külterületi földutak melletti űrszelvényezést, illetve a parlagfű mentesítést.
A mezőőrök mindennapos jelenléte a külterületeken nagy biztonságot jelent a bokortanyákon élő emberek számára. Feladatkörükbe tartozik még az autóbuszmegállók időszakos ellenőrzése is.

Környezetvédelmi tevékenység

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **6 000 eFt**

Lakossági bejelentések fogadása, gyomos, parlagfüves ingatlanokkal kapcsolatos ügyiratok kezelése. A feladatkör bővült a közműfejlesztések során zöldfelület bontást érintő beruházások folyamatos ellenőrzésével, az eredeti állapot visszaállításának figyelemmel kísérésével, a vállalkozói kör ellenőrzésével.

127

2.1.3 Egyéb városüzemeltetési feladatok

adatok eFt, %-ban

Egyéb városüzemeltetési feladatok Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Költségvetési egyéb feladatok	44 000	41 000	122 000	277,27%	297,56%
Városszépítő akció	12 500	12 500	20 000	160,00%	160,00%
Illegális hulladéklerakatok felszámolása	27 000	24 000	15 000	55,56%	62,50%
Közterületi berendezések cseréje,köztéri padok,szelencék kezelése, beszerzése	33 500	33 500	37 000	110,45%	110,45%
Közterületi illemhelyek működtetése	43 000	40 000	35 000	81,40%	87,50%
Összesen:	**160 000**	**151 000**	**229 000**	**143,13%**	**151,66%**
Fejlesztés					
Egyéb városüzemeltetés fejlesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**160 000**	**151 000**	**229 000**	**143,13%**	**151,66%**

Költségvetési egyéb feladatok

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **122 000 eFt**

A tevékenységi körhöz tartozik a városi tavak kezelése, közterületi szobrok, emléktáblák fenntartása, közterületi órák, ivókutak üzemeltetése, zászlózás.
Ennél a tevékenységi körnél tervezzük az egyéb intézményi feladatok ráfordításait, illetve a szociális tűzifa osztás és rendezvények költségeit.
A Hősök tere I. világháborús emlékmű felújítására, a benyújtott dokumentumok alapján a Szabolcs- Szatmár- Bereg Vármegyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztályától az engedélyt megkaptuk. Az engedély 1 évre szólt, melyet a lejárati időszak előtt sikeresen meghosszabbítottunk. A műemlék szobor felújítása a leromlott állapota miatt halaszthatatlanná vált

Alvállalkozó:

- Nádvágás (Bujtosi Városliget városi oldali és a körúton kívüli tórész) 6 000 eFt
- Hősök tere I. világháborús emlékmű felújítása 80 000 eFt
- Darázsirtás 1 000 eFt
- Úszó szökőkutak, szellőztető berendezések karbantartása 2 500 eFt

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: 787 eFt halbeszerzés.

Városszépítő akció

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **20 000 eFt**

Tekintettel a városszépítő akciósorozat nagy sikerére ebben az évben is szeretnénk tovább folytatni. Az Új életfa akció esetében továbbra is szükséges új helyszín kijelölése.

Akcióelemek:

- „Érték a talpad alatt!" balkonföld akció (Kb. 80 tervezett helyszínen) 150 m^3 termőföld-komposzt keverék kiosztása a lakosság részére

- „A szomszéd füje mindig zöldebb" Füvesítési akció, lakossági, 1 kg fűmag, illetve 1 m^3 komposztos-termőföld keverékre lehet pályázni
- „Ültess fát a gyermekednek" Újéletfa akció, ha van megfelelő helyszín, az előző év ültetését pótolni kell. (2 000 eFt)
- „Ültess egy fát a holnapért" lakossági, intézményi (6 000 eFt)
- Belvárosi üzletek virágosítása, dekorálása: Új ötletként szeretnénk az üzlettulajdonosokkal összefogva, a belvárosi üzletek előtti közterületet növényekkel, virágkaspókkal és egyéb kiegészítőkkel szebbé tenni. (2 000 eFt)
- Parlagfűért virágot akció ajándékutalvány, lakossági (1 000 eFt)
- ÖKO suli program - megállapodás szerinti költség (500 eFt)
- Önkormányzati intézmények növényesítése (787 eFt)

Illegális hulladéklerakatok felszámolása

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **15 000 eFt**

A Társaságunk által végzet célzott ellenőrzések mellet segítséget kapunk a társzervezetektől, illetve a lakosságtól is a fertőzött területek kapcsán. Folytatni szeretnénk a távolabb eső területeken is a felszámolásokat, mezőőreink a mezőgazdaságból eredő, illetve ezeken a területeken felmerülő illegális hulladéklerakásokkal szemben is fellépnek. A hulladék kommandó működési költségeire kapott forrás nagy részét a megsemmisítési díj teszi ki.

Környezetvédelmi alap költségvetési tervezete: 1.181 eFt hulladék kommandó.

Közterületi berendezések cseréje, köztéri padok, szelencék kezelése, beszerzése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **37 000 eFt**

2024. évben folytatni szeretnénk a közterületi padok és hulladékgyűjtő szelencék cseréjét, felújítását. A minőségi csere a fenntarthatóság szempontjából nagyon fontos, a bővítés a lakossági igényekhez és az új közösségi terekhez igazodik. Városrészeinkben a gyengébb minőségű szelencekosarakat tartósabb, a környezeti hatásoknak jobban ellenállóbbakra cseréljük. Éppen ezért egy vastagabb oldalfalú, tartósabb kosártípus beszerzését kezdtük el, melyet ebben az évben is tovább folytatunk. A közterületi padok esetében az első szériában beszerzett padok deszkázatát is sok helyen cserélni kell. A belváros padjait télen zárt helyre szállítjuk és a téli időszakban teljes karbantartást végzünk rajtuk.

Tervezett feladatok 2024. évben:
- Északi városrészen a padok festése
- 2023. évben beszerzett hulladékgyűjtő szelencék, padok, virágdézsák kihelyezése
- Lakossági igénybejelentések kezelése
- Kutyafuttatók, padok, szelencék karbantartása, festése
- Szabadság téren lévő padok festése
- Érkerti sáv, illetve dobozpadok festése
- Belvárosi beton ülőpadok deszkázatának karbantartása
- Sóstógyógyfürdő padok karbantartása
- Virágtornyok, virágpiramisok karbantartása

- Kerékpártárolók kihelyezése
- Téli tárolásra beszállított padok karbantartása, festése, kihelyezése
- Sóstói erdő rönkpadjainak, esőbeállóinak karbantartása
- Filagóriák karbantartása
- Rózsalugas festése, karbantartása
- Külterületi játszóterek padjainak karbantartása
- Autóbuszmegálló padok festése
- Univerzum oldalában lévő kiemelt raszter ülőfelületének kialakítása

Közterületi illemhelyek üzemeltetése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **35 000 eFt**

Folyamatosan biztosítjuk a köztéri illemhelyek tisztántartását a megfelelő higiéniai eszközökkel együtt. Elvégezzük a szükséges karbantartásokat, higiéniai festéseket. Sóstógyógyfürdőn és a Hősök terén, Tiszavasvári u. Bujtosi Városliget, Bessenyei téren folyamatos a nyitvatartás, a többi helyen a téli időszakra fagymentesítés történik. A karbantartási feladatok végzését társüzemi szolgáltatásként kívánjuk ellátni. Az illemhelyek száma nőtt a városi fejlesztések révén, a Barnamezős beruházás északi oldalán került új illemhely kialakításra. Ezek takarítására, nyitására - zárására alvállalkozó bevonását tervezzük. A Hősök terén és a Kollégium úton lévő illemhelyek költségráfordításait külön tartjuk nyilván.

Alvállalkozó:

- Illemhelyek takarítása 18 000 eFt

2.1.4 Közutak, hidak fenntartása

adatok eFt, %-ban

Közutak, hidak fenntartása Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Szilárd burkolatú utak kezelése	184 000	184 000	792 130	430,51%	430,51%
Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása	110 500	110 500	200 000	181,00%	181,00%
Járdák, sétányok kezelése	100 800	75 800	349 315	346,54%	460,84%
Útkezelési tevékenység összesen	**395 300**	**370 300**	**1 341 445**	**339,35%**	**362,26%**
Városi takarítás	241 000	241 000	410 000	170,12%	170,12%
Téli síktalanítás	137 000	137 000	90 000	65,69%	65,69%
Köztisztasági tevékenység összesen	**378 000**	**378 000**	**500 000**	**132,28%**	**132,28%**
Összesen:	**773 300**	**748 300**	**1 841 445**	**238,13%**	**246,08%**
Fejlesztés					
Szilárd burkolatú utak kezelése/út építés és felújítás	0	52 362	0	0,00%	0,00%
Járdák, sétányok kezelése/ járda építés és felújítás	0	179 528	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**0**	**231 890**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**773 300**	**980 190**	**1 841 445**	**238,13%**	**187,87%**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ közutak, kerékpárutak, járdák, sétányok üzemeltetése az alábbiak szerint:
  Úthálózat hossza:
  - burkolt 321,6 km
  - burkolatlan 293,9 km

  Kerékpárút hossza: 72,8 km
  Gyalogjárdák hossza: 358,6 km
- ✓ 63 db önkormányzati és 51 db Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel közös jelzőlámpa ág üzemeltetése

Szilárd burkolatú utak kezelése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **792 130 eFt**
Az összeg több mint négyszerese a 2023-as évben erre a területre fordított összegnél.

A szilárd burkolatú utak vonatkozásában feladatunk a gyalogátkelőhelyek hó és síkosság mentesítésén felül az utak burkolatában kialakult kátyúk megszüntetése, melyhez az idei évben 150 tonna hidegaszfalt és 850 tonna melegaszfalt beszerzését tervezzük.

A meleg aszfalttal történő nagyfelületű kátyúzási munkálatok helyett az idei évben több helyszínen tervezünk teljes útszakaszok burkolatainak felújítását. Ezen projektek elvégzését alvállalkozó bevonásával tervezzük elvégezni.

Az útfejlesztésekhez kapcsolódóan biztosítjuk a szükséges víznyelőrácsok, aknafedlapok cseréjét.

2024. évben 3 helyszínen tervezünk új gyalogátkelőhely kivitelezését, melyeknek a terveztetését és engedélyeztetését az 1. félévben, a kivitelezést a 2. félévben tervezzük.

A város számos pontjáról elbontott autóbusz fedett várók felújítását követően több, főleg külterületi helyszínre történő kihelyezésével is tervezünk.

A jelzőlámpák üzemeltetésével kapcsolatosan a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel közel a tavalyi évben a több mint 10 éve kötött szerződéseket felülvizsgáltuk 2022-ben. A tavalyi évben befejeződött projektekben telepített jelzőlámpás csomópontokkal bővíteni kell a meglévő szerződésünket, ami többlet költséggel jár.

Burkolati jel festést 9500 m^2 területen gépi, 8500 m^2 területen gépi úton tervezzük megvalósítani.

A korábbi években több helyszínen megvalósított „okos zebrák" garanciális időszakai lejárnak, ezért szükséges ezen berendezések karbantartására, javítására alvállalkozó bevonását tervezni.

A Társaságunk kezelésében lévő hidak felülvizsgálatát is szükséges az idei évben elvégeznünk, melyhez szintén alvállalkozót veszünk igénybe.

Alvállalkozók:

➢ jelzőlámpák üzemeltetése	45 000 eFt
➢ gyalogos átkelőhelyek tervezése, kivitelezése	8 000 eFt
➢ burkolati jelek festése	40 000 eFt
➢ utak nagyfelületű felújítása	532 130 eFt
➢ „okos zebrák" karbantartása	8 000 eFt
➢ hidak felülvizsgálata	8 000 eFt
➢ gépbérlet	1 000 eFt

- **Szórt útalapú utak kezelése, földutak karbantartása**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **200 000 eFt**
Az összeg a 2023-as adatokhoz képest 81 %-kal több.

2024. évben is tovább kell folytatni a földutak mélypontjainak stabilizálását a mindenkori járhatóság biztosítása érdekében. A feladat ellátásához az anyagárak emelkedését is szükséges figyelembe venni. A földutak karbantartásának számát növelni kell a külterületen élő megnövekedett lakossági igények, valamint a nagyobb esőzések utáni útállapotok helyreállítása érdekében.

Az alábbi területeken vállalkozók bevonásával tervezzük elvégeztetni a következő feladatokat 155 000 eFt összegben:

- földutak karbantartása tervezett 210 740 m hosszban
- földutak stabilizálása közel 16 000 m^2 területen

- **Járdák, sétányok kezelése**

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **349 315 eFt**
Az összeg közel három és félszerese a 2023-as évben erre a területre fordított összegnél.

Járdák, sétányok kezelése során fokozott figyelmet fordítunk balesetveszélyes járdák, lépcsők, rámpák javítására. A saját dolgozóink által végzett munkálatok a város egészére kiterjednek, illetve több helyen, ahol hosszabb járdaszakaszokat kell felújítani alvállalkozót is igénybe fogunk venni.

Alvállalkozó:

- Járdák, lépcsők helyreállítása, javítása 305 815 eFt

Városi takarítás

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **410 000 eFt**

2024. évben is tervezzük a napi köztisztasági feladatok mellett a szegélytakarítást, kerékpárutak folyamatos takarítását, az utcabútorok-, játékeszközök fertőtlenítő mosását, murvás felületek vegyszeres gyomirtását, laza burkolatú sétányok gyommentesítését, szelektív szigetek takarítását, a város játszótereinek és kondiparkjainak intenzív ápolását, a külterületek karbantartását, és az illegális hulladéklerakók felszámolást is.

Alvállalkozó:

- Autóbuszmegállók takarítása 30 000 eFt
- Hétvégi és eseti takarítás 7 000 eFt
- Laza burkolatú felületek gyommentesítése és szegélytakarítás 9 000 eFt

Téli síktalanítás

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **90 000 eFt**

A közútjaink síkosság mentesítése során törekszünk a lehető legkevesebb só kiszórására, ennek környezetvédelmi és költséghatékonysági okai is vannak. Sajnos az megállapítható, hogy a környezetkímélő anyagok a nagy hidegben nem fejtik ki megfelelően a hatásukat Az alsóbb kategóriás utak érdesítése, a megváltozott időjárási körülmények miatt (ónos esők, lefagyások) többletköltségeket jelentenek.
Síktalanításba bevont területeink az elmúlt években folyamatosan nőttek, elsősorban a kerékpárutak és új utcaburkolatot kapott tereinken, járdánkon, sétányokon. A feladat tervezése, elvégzése nehéz feladat, hiszen nem tudni mi fog történni majd az elkövetkező órákban.
A téli időjárási körülmények alakulása előre nem látható, a várható költségek alakulását az előző évek tapasztalatai alapján tervezzük.
A lakossági és tulajdonosi elvárások az elmúlt évben azt kívánják, hogy még rövidebb idő alatt végezzük, el a síktalaníts műveletét, ehhez most a technikai és személyi feltételek biztosítottak a megfelelő alvállalkozói kör bevonásával. Az extrém időjárási körülményekre teljesen nem lehet felkészülni.

Alvállalkozó:

- 5 alvállalkozó bevonása 40 000 eFt
- Időjárás előrejelzés költsége 263 eFt

2.1.5 Csapadék és belvízelvezetés

adatok eFt, %-ban

Csapadékvíz - és belvízelvezetés Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Zárt csapadék csatorna üzemeltetése	77 000	77 000	90 000	116,88%	116,88%
Belvízelvezető csatorna üzemeltetése	117 000	116 000	140 000	119,66%	120,69%
Összesen:	**194 000**	**193 000**	**230 000**	118,56%	119,17%
Fejlesztés					
Zárt csapadékcsatorna fejlesztés	0	29 449	0	0,00%	0,00%
Összesen:	**0**	**29 449**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**194 000**	**222 449**	**230 000**	**118,56%**	**103,39%**

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ zárt csapadékcsatorna üzemeltetése, karbantartása, tisztítása
- ✓ csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árok, szikkasztó árok üzemeltetése, karbantartása

Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **90 000 eFt**
Az összeg a 2023 évi tervhez képest 16,88 %-kal magasabb.

Zárt csapadékcsatornák üzemeltetésének mennyiségi paraméterei:

Zárt csatorna hossza	260 358 fm
Tisztítóaknák mennyisége	5 447 db
Víznyelők mennyisége	6 855 db
Szikkasztó kutak mennyisége	835 db
Csapadékvíz átemelők mennyisége	42 db
Záportározó mennyisége	7 db

Zárt csapadékcsatorna üzemeltetése során a csatornatisztítási munkálatokat alvállalkozóval végeztetjük, ami a tervezett tisztításra, karbantartásra és dugulás elhárításra terjed ki. 2023 évben 2 közbeszerzési kiírás történt, sajnos egyik esetben sem érkezett ajánlat. 2024 évben is szükséges kiírni a közbeszerzést, reményeink szerint lesz érvényes ajánlatunk.

A tisztítási munkálatok utáni kamerázás során megállapított csatornahibákat, hiányosságokat javítjuk. A kamerázás mellett az érintett csatorna szakaszok digitális bemérése is megtörténik, így aktualizálni tudjuk a meglévő állományunkat.

Alvállalkozó: 35 000 eFt

- ➢ Zárt csapadékcsatorna mosatása
- ➢ Víznyelő, csapadékcsatorna tisztítás
- ➢ Csapadékvíz átemelő aknák tisztítása
- ➢ E- közmű adatszolgáltatás, térinformatikai rendszer üzemeltetése

Belvízelvezető csatorna üzemeltetése

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **140 000 eFt**
Az összeg a 2023 évi tervhez képest 19,66 %-kal magasabb.

A korábbi évek tapasztalatai és a megnövekedett a lakossági igények alapján növelni kell a belvízelvezető csatornákon végrehajtott kaszálási feladatokat.
Csapadékvíz és belvízelvezetők, burkolt árkok, szikkasztó árkok üzemeltetési és karbantartási feladatai 247 432 fm, a kaszálás, iszaptalanítás, kotrás, javítás 62 600 fm területen, szükség esetén csapadék- és belvíz szivattyúzás, szippantás, átereszek karbantartása, hibaelhárítás.
A vízállások megszüntetése érdekében a meglévő szikkasztó árkokat, szikkasztó alagutakat karbantartjuk.
Burkolt vízelvezető árkok esetében szükség szerint a csapadék- és belvíz szabad lefolyása érdekében az igényelt beavatkozásokat elvégezzük.

Alvállalkozó:

- csapadékvíz szippantás 20 000 eFt
- szikkasztó kutak, illetve alagutak létesítése 15 000 eFt

2.1.6 Közfoglalkoztatás

adatok eFt, %-ban

Közfoglalkoztatás Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Közfoglalkoztatás	176 807	111 787	136 842	77,40%	122,41%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**176 807**	**111 787**	**136 842**	**77,40%**	**122,41%**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **136 842 eFt**
Az összeg a bázisév várható összegétől 22,41 %-kal magasabb.

Közszolgáltatási feladat

- ✓ Hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatása

2024. évi célunk, feladatunk a közfoglalkoztatással, képzéssel elősegíteni, illetve javítani az álláskeresők, elsősorban hátrányos helyzetű emberek munkavállalását. Kihasználjuk a közfoglalkoztatási lehetőségeket a hagyományos városüzemeltetési, intézményi közfoglalkoztatást helyezve előtérbe, de pályázunk az aktuálisan meghirdetett országos közfoglalkoztatási mintaprogramokra is (hajléktalanok közfoglalkoztatása). Biztosítjuk a közfoglalkoztatásban dolgozók részére a különböző képzéseken való részvétel lehetőségét is.
2024. évben a helyi önkormányzatok közfeladat ellátását segítő közfoglalkoztatás keretében az előző évről áthúzódó létszámmal együtt, átlagosan 314 fő regisztrált álláskereső bevonását tervezzük napi 8 órás munkaidőben, átlag 12 hónapos foglalkoztatási idővel. Ezzel közel 1000 fő rászorulóval tudunk a programok hosszától függően határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszonyt létesíteni.

2023 során tovább folytatódott a közfoglalkoztatásban résztvevők létszámnak csökkenése, melynek oka, valószínűsíthetően az elsődleges munkaerő piac elszívó hatása, a közfoglalkoztatott bér alacsony szinten tartása, rövid ideig tartó programok, de befolyásolta az infláció, és a fokozódó háborús helyzet jelenléte is.
Növekedett ugyan a közfoglalkoztatottak bruttó bére, azonban ez az emelkedés továbbra sem olyan mértékű, ami jelentősen befolyásolná a közfoglalkoztatás létszámát, az álláskeresők részvételi szándékának erősödését.
A munkájukat elvesztő szakképzett munkaerőnek továbbra sem alternatíva a közfoglalkoztatás, mivel a közfoglalkoztatásban betölthető kisegítő munkakörök inkább az alacsony iskolai végzettségűeknek nyújt foglalkoztatási lehetőséget.
A kormány kiemelten kezeli, különböző támogatásokkal, programokkal segíti a közfoglalkoztatásban résztvevők elsődleges munkaerő piaci elhelyezkedését, ezzel is ösztönözve a közfoglalkoztatásból történő kilépést.
Fentiek miatt várhatóan 2024. évben sem fog növekedni a közfoglalkoztatásba belépők száma.
2023. december 1-től hatályba lépett a minimálbér és a garantált bérminimum 2024. évi változása is, mely szerint a minimálbér 2023. december 1-től 266 800 Ft, a garantált bérminimum pedig 326 000 Ft.

A közfoglalkoztatási béreket a mindenkori kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum 50 %-os mértékében határozták meg, munkavezetők esetén az irányadó közfoglalkoztatási bér további 10 %-os növelése mellett.
A szociális hozzájárulási adó 2024. évben nem változott: közfoglalkoztatottak esetében 6,5 %.

Közfoglalkoztatott bérek alakulása 2024. évre:

Megnevezés	2023. január hónaptól bruttó bér Ft/hó	2023. december hónaptól bruttó bér Ft/hó
Közfoglalkoztatási bér	116 000	133 400
Garantált közfoglalkoztatási bér	148 200	163 000
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási bér	127 600	146 740
Munkavezetőt megillető közfoglalkoztatási garantált bér	163 020	179 300

A tervezéskor már a 2023. decemberében érvényben lévő szabályoknak megfelelően terveztük a költségeket. A bér és járulék költségeket, valamint a tervezett létszámot is, módosíthatja a Kormányhivatal által Nyíregyháza részére leosztott közfoglalkoztatott létszámkeret nagysága, a márciusban induló programok hosszúsága, a képzések száma, valamint az év közben indítandó egyéb programok, és képzések. Ezek az adatok a tervezéskor még nem ismertek.
A közfoglalkoztatási programok bér és járulék támogatása 2023. évben 100% volt, ezért feltételezve, hogy 2024. évben is marad a támogatás mértéke szintén 100%-ban terveztük be.
Amennyiben mégis nagyobb igény mutatkozna a közfoglalkoztatásra 2024. évre, a 100%-os program támogatottság miatt a bér és járulék esetében csak minimális költségnövekedéssel kell számolnunk.
A dologi költség a létszámnak megfelelően lett tervezve. Az egy közfoglalkoztatottra eső várható dologi költség 2024-ban 29 720 Ft/hó. Természetesen az inflációs hatások miatt ez módosulhat.
Tervezéskor információ a dologi költségek támogatás (%-os) mértékéről még nincs, ezért az előző évek tapasztalatai alapján állítottuk be a támogatás várható részét. Amennyiben lehetőség lesz több közvetlen költség támogatás igénybevételére, azt igénybe vesszük, ezzel csökkenhet a dologi költségek saját erő része.

2.1.7 Állategészségügy

adatok eFt, %-ban

Állategészségügyi feladatok Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Gyepmesteri tevékenység	68 000	68 000	68 000	100,00%	100,00%
Rovar és rágcsáló irtás	60 000	60 000	60 000	100,00%	100,00%
Ebnyilvántartás	9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**137 000**	**137 000**	**137 000**	**100,00%**	**100,00%**

- ✓ gyepmesteri telep üzemeltetése
- ✓ rovar-rágcsálóirtás
- ✓ ebnyilvántartás, ebösszeírás

Gyepmesteri tevékenység

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **68 000 eFt,** mely megegyezik az előző évi összeggel.

Feladatunk a telep jogszabályi feltételekkel történő működtetése, üzemeltetése, az állati eredetű melléktermékek összegyűjtése, átvétele, járvány-megelőzési kötelezettség ellátása, a kóbor kutyák befogása, a bekerült állatok kíméletes tartása, gyógyítása, ivartalanítása, valamint az örökbeadás népszerűsítése.

Az Állategészségügyi telep 108 férőhellyel rendelkezik, mely fele-fele arányban karantén részből és menhelyi részből áll. A Nyíregyházi Gyepmesteri telepen nincs altatás. Az itt elhelyezett állatok hosszabb tartásának feltételeit biztosítani szükséges, ezért a várható költségeket figyelembe véve terveztük be a telep költségét is (gyógyszer, kutyaeledel, ivartalanítás, oltás, műtétek, a kutyák magasabb szintű tisztántartása, szennyvíz, hulladék, energia költségek stb.).

Rovar-rágcsálóirtás

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **60 000 eFt**, mely megegyezik az előző évi összeggel.

Szúnyoggyérítési feladatok
2024. évben lárvagyérítést földi és légi úton összesen 313 ha területen (légi biológiai szúnyog lárvagyérítés 280 ha, földi biológiai szúnyog lárvagyérítés 33 ha területen) 2 alkalommal, földi kémiai szúnyog imágógyérítést (csípőszúnyog) 2687 ha területen 3 alkalommal tervezünk összesen. A tervezett mennyiség az előző évek tényleges mennyiségi adatain alapulnak.

Az Európai Unió területén 2020. évtől megszűnt a kifejlett szúnyogok ellen alkalmazható készítmények légi kijuttatási lehetősége. Ez 2024. évben is, csak földi úton valósítható meg. Amennyiben a Nemzeti Népegészségügyi Központ az előző évekhez hasonlóan ismételten engedélyezi a légi kémiai szúnyogirtást, ez csökkentheti a költségek alakulását, mivel a légi irtás olcsóbb, mint a földi.

Rágcsáló irtás
2024. évben is fokozott figyelmet fordítunk a rágcsálóval fertőzött közterületek felderítésére, az irtószerek kihelyezésére és természetesen a hatékonyság utóellenőrzésére. Rágcsáló irtási ütemtervet készítünk, mely ütemterv a fertőzött területek havi szintű, bejelentésektől független felderítését, a rágcsálók irtását, és az elvégzett munka utóellenőrzését ütemezi, felhasználva az előző év tapasztalatait, lakossági jelzéseket, hatástanulmányt. Mindez jelentős költséget jelent, mind emberi erőforrások tekintetében, mind szervezési, informális költségek, illetve a felhasznált eszközök, irtószer mennyiségében is.

Alvállalkozó:

- szúnyoggyérítés: 2 alkalom lárvairtás, 3 alkalom imágó irtás 48 300 eFt
- rágcsáló irtás (patkány: terv szerint, illetve bejelentésre) 13 200 eFt

- **Ebnyilvántartás, ebösszeírás:**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **9 000 eFt**, mely megegyezik az előző évi összeggel.

2024. évi feladat, a 2022. évi ebösszeírás során létrehozott adatállomány folyamatos frissítése, az állatorvosok és a lakosság által bejelentett változások kezelése. (születés, eltűnés, elpusztulás, tulajdonosváltás, oltás, chippelés, stb.) A 2024. évi várható tervezett költség tartalmazza a nyilvántartáshoz kapcsolódó költségeket.

2.1.8 Közvilágítás

adatok eFt, %-ban

Közvilágítás Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Közvilágítás	1 352 000	640 661	830 000	61,39%	129,55%
Összesen:	**1 352 000**	**640 661**	**830 000**	**61,39%**	**129,55%**
Fejlesztés					
Közvilágítás/közvilágítás fejlesztés	0	0	36 000	0,00%	0,00%
Összesen:	**0**	**0**	**36 000**	**0,00%**	**0,00%**
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**1 352 000**	**640 661**	**866 000**	**64,05%**	**135,17%**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **830 000 eFt**
Az összeg a 2023 év várható összegétől 29,55 %-kal magasabb.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ városi közvilágítás feladat mennyiségi paraméterei:
  Üzemeltetett lámpatestek száma: 17 711 db
  Beépített világítási teljesítmény: 1 516,788 kW
  Közvilágítási éves égés idő (közvilágítási naptár szerint): 3 989,92 óra
  Közvilágítás éves összes tervezett energiafogyasztása: 5 644 548 kWh
- ✓ szolgáltatás üzemkészségének biztosítása
- ✓ hibajavítás és hibabejelentések kezelése
- ✓ közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetése, karbantartása
- ✓ villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása
- ✓ elszámolás kWh mennyiség mérés alapján, a fejlesztések kapcsán beépített világítótestek karbantartási és energiaköltségeinek elszámolása

2024. január 01. – 2024. december 31. időtartamra Nyíregyháza város közvilágításának villamos energiával történő ellátására közbeszerzési eljárást folytatott le Társaságunk, amely eljárás eredményeképpen megkötött Villamos energia adásvételi szerződés alapján a villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámolóárból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze.

2023. február 01. napjától az elszámolás a Villamos energia adásvételi szerződés módosításának tartalma alapján mérés szerint történik. Költségmegtakarítás céljából 2023. február 1. napjától az üzemeltetett lámpatestekből 1 278 db-ot kikapcsoltattunk. A villamos energia tőzsdei ára 2023 év során a várható tervezetthez képest jelentősen csökkent, ezért felmerült az igény a kikapcsolt lámpatestek visszakapcsolására, a biztonságosabb közlekedési és vagyonvédelmi szempontokra figyelemmel. A visszakapcsolások - a volt Keleti Lakótelepen található 14 db lámpatest kivételével – megtörténtek.
A villamos energia díját egy várható összeggel kalkuláltuk 2024 évre, a jelenleg érvényes egységárak 20%-os emelésével, a villamos energia költség várhatóan összesen nettó 728 024 eFt, bruttó 918 135 eFt.

Nyíregyháza város közigazgatási területén a közvilágítási berendezések teljeskörű üzemeltetésére és karbantartási munkáinak elvégzésére kötött szerződés 2024. április 30.-ig

hatályos, a szerződéses egységár 2 250 Ft/db, az üzemeltetett lámpatestek darabszáma 16 368 volt. A visszakapcsolások munkavégzésének tervezett készre jelentését figyelembe véve várható a szerződés módosításának szükségessége, mely tartalmazza az újra üzembe helyezett lámpatestek karbantartását is, ezen időpontot 2024.03.01. napra tervezzük. Közbeszerzési eljárást kívánunk lefolytatni a feladatok ellátására 1 éves időtartamra, a közvilágítási berendezések karbantartási díját magasabb összeggel kalkuláljuk a szerződés teljes időtartamára, így összesen nettó 44 630 eFt-ot tervezünk karbantartási díjra 2024 évben.

A közvilágítási aktív elemek eszközhasználati díja nettó 6 635 eFt/év, melyre vonatkozó szerződés megkötésre került.

A 2013. évtől létesült közvilágítási hálózatok tulajdonjoga a beruházónál, azaz Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatánál maradt, miután az E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt. nyilatkozott, hogy nem szándékozik saját rendszerébe bevonni azokat. A szóban forgó hálózatok passzív elemeinek karbantartása Társaságunk, mint a városi közvilágítás üzemeltetőjének feladata, így jelenleg 2 291 db oszlop és 35 km vezeték karbantartásáról gondoskodunk. Ennek költsége várhatóan nettó 20 000 eFt.

A 2024 évben a kikapcsolt lámpatestek visszakapcsolásának tervezési díjára nettó 890 eFt-ot, a műszaki ellenőri feladatok elvégzésére nettó 350 eFt-ot, a visszakapcsolások munkavégzésére nettó 15 168 eFt-ot tervezünk.

Alvállalkozó:
- aktív elem: 44 630 eFt
- passzív elem: 20 000 eFt
- eszközhasználati díj: 6 635 eFt
- kikapcsolt lámpatestek visszakapcsolása: 16 408 eFt

Fejlesztés

2024 évben közvilágítási hálózatbővítés és rekonstrukció címen fejlesztést tervezünk Nyíregyháza város területén 18 helyszínen 36 000 eFt összegben.

2.1.9 Intézmények villamosenergia ellátásában közreműködés, karbantartás, tűzvédelmi és szabványossági feladatok

adatok eFt, %-ban

Intézmények villamosenergia ellátásában közreműködés, karbantartás, tűzvédelmi és szabványossági feladatok Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Intézményi világítás 2023.12.31-ig	313 000	193 000	0	0,00%	0,00%
Intézményi világítás, karbantartás, tűzvédelmi feladat 2024.01.01-től	0	0	36 140	0,00%	0,00%
Összesen:	**313 000**	**193 000**	**36 140**	**11,55%**	**18,73%**
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**313 000**	**193 000**	**36 140**	**11,55%**	**18,73%**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **36 140 eFt**
Az összeg a bázis év várható összegénél jelentősen alacsonyabb, a várható összeg 18,73 %-a. Ennek oka, hogy módosításra került az önkormányzattal kötött Közszolgáltatási Keretszerződésünk és ennek értelmében az intézményi világítás költségét közvetített szolgáltatásként tovább számlázzuk intézményenként.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ intézmények villamos energia ellátásának biztosítása
  - intézmények mérési pontjai 117 db
  - ebből távmért 10 db
  - energiaszolgáltató által leolvasott 107 db
  - almérővel rendelkező 8 db
  - társaságunk által ellenőrzés céljából leolvasott fogyasztási helyek 125 db
- ✓ érintésvédelmi, villámvédelmi, szabványossági feladatok elvégzése a minősítő által megjelölt időpontokban
- ✓ villamosenergia beszerzés éves közbeszerzési eljárásának lefolytatása
- ✓ közüzemi szerződések egyeztetése, ellenőrzése, új szerződések előkészítése
- ✓ felhasználás értékelése, elemzések, energiajelentések, statisztikák készítése
- ✓ mérőórák leolvasása, a leolvasott értékek monitoringja, egyeztetés energiaszolgáltatóval

Közszolgáltatási feladatunk kijelölt közintézmények villamos energia ellátása, ezzel kapcsolatos kisebb villamos hálózati javítások, villámvédelmi, érintésvédelmi, szabványossági felülvizsgálatok ellátása.
Az intézmények várható kWh fogyasztását a 2024. évi üzleti terv készítésénél a korábbi évek felhasználásának figyelembevételével terveztük.
Intézmények tervezett éves összes energiafogyasztása: 1 542 461 kWh, mely tovább számlázásra kerül. Ebből büfék, konyhák felé: 220 000 kWh.

Uniós nyílt közbeszerzési eljárás eredményeképpen villamos energia beszerzésére 2024. január 01-től – 2024. december 31. napjáig az MVM Next Zrt-vel kötöttünk adásvételi szerződést az intézmények villamos energia ellátására vonatkozóan. A villamos energia ellátásáért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből tevődik össze. A közintézmények 2024. évi villamos energiával történő ellátásának díját „HUDEX tőzsdei" árral, a kereskedelmi szerződésben rögzített, áramdíj megállapítására irányadó képletbe foglalt és a szerződésben meghatározott kereskedő díj (S –

(spread) figyelembevételével és 20 % várható emelkedéssel, összesen 65,22 Ft, valamint a 2023. január 01-től érvényes RHD díjakkal + 20 % várható emelkedéssel, a KÁT és Prémium Pénzeszközök nettó 2 Ft/kWh + 20 % várható egységáraival került meghatározásra.
A tervezésnél figyelembe vettük a HMKE-vel rendelkező fogyasztási helyeket, amely érintett intézményeknél a korábbi évekhez hasonlóan, a napelemes rendszernek köszönhetően csökkenés várható a villamos energia felhasználásánál.
2024. évre tervezett felhasználás 1 542 461 kWh, melynek nettó összege 179 349 eFt, bruttó összege 226 023 eFt.

A kijelölt közintézményekben működő konyhák, egyéb vételezési helyek villamos energia díját az üzemeltetők részére az almérők fogyasztásának megfelelően 2024. évben is tovább számlázzuk, mely 2024. évre várhatóan 220 000 kWh, nettó összege 25 487 e Ft, bruttó 32 117 eFt.

2024. évben elvégzendő érintésvédelmi-, 1000 V-nál nem nagyobb feszültségű erősáramú berendezések szabványossági-, és villámvédelmi felülvizsgálatok elvégzésére indikatív ajánlat alapján összesen nettó 11 695 e Ft, bruttó 14 853 e Ft-ot tervezünk. A munkálatok elvégzésére ajánlatkérési eljárás lefolytatása után vállalkozási szerződést kívánunk kötni.

Az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény és a kapcsolódó jogszabályok alapján Társaságunk energetikai szakreferensi tevékenység elvégzésére kötött Vállalkozási szerződést 2023. május 10.-én. A szerződés hatálya 2023. július 01. napjától – 2025. június 30. napjáig tart. 2024 évre vonatkoztatva a vállalkozói díj nettó 1 152 eFt bruttó 1 463 eFt.

Alvállalkozó:
Intézményi szabványossági felülvizsgálatok 11 695 eFt

2.1.10 Települési vízellátás

adatok eFt, %-ban

Települési vízellátás Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Települési vízellátás	9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**9 000**	**9 000**	**9 000**	**100,00%**	**100,00%**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **9 000 eFt**
Az összeg a bázis év összegének 100 % -a.

Közszolgáltatási feladat:

- ✓ ivó és díszkutak üzemkészségének biztosítása április 30 - október 31 között.
- ✓ meglévő ivókutak felújítása, esetleges cseréje, pótlása, illetve lezárt ejektoros kutak szanálása.

üzemelő ejektoros kutak száma (közkifolyók, mérőóra nélküli)	392 db
lezárt ejektoros kutak száma (közkifolyók, mérőóra nélküli)	304 db
ivó és díszkutak száma (mérőóra nélküli)	40 db
mélyfúrású kutak száma (mérőóra nélküli)	5+1 db
közkifolyók temetőben (mérőóra alapján)	3 db
ivó és díszkutak száma (mérőóra alapján)	7 db

Települési vízellátáson belül az ejektoros kutak, ivó kutak, mélyfúrású kutak műtárgyainak és tartozékainak üzemeltetését végezzük.

2024 évre az üzemelő közkifolyók vízfogyasztására 28 100 m^3-rel tervezünk, melynek díja nettó 16 990 eFt 2023 évi vízdíjakkal számítva. A lezárt kutak karbantartási díja 2024 évre 3 120 e Ft.

A volt Keleti Lakótelepen található 10 db közkifolyó szanálásához a Közgyűlés a 2023.11.30.-án benyújtott előterjesztés alapján a 166/2023.(XI.30.) számú határozatával hozzájárult. A munka elvégzése a NYÍRSÉGVÍZ Zrt.-től kért előzetes ajánlat alapján nettó 953 eFt.

Az ivókutak karbantartására nettó 1 181 eFt-ot tervezünk, amelyet Társaságunk szakembereivel kívánunk elvégeztetni.

2.1.11. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése

adatok eFt, %-ban

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése	18 500	18 500	40 000	216,22%	216,22%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**18 500**	**18 500**	**40 000**	**216,22%**	**216,22%**

Közszolgáltatási feladat ellátására előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **40 000 eFt**
Az összeg a bázis év összegének 216,22 %-a. Ennek oka, hogy ennél a feladatnál 2024. évben jelentős költségnövekedés következik be, ezért nagyobb kompenzációt igénylünk.

Társaságunk 2018.07.01. napjától gondoskodik a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közigazgatási területén található ingatlanokon keletkezett nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtéséről, szállításáról és ártalmatlanító helyen történő elhelyezéséről. A feladat elvégzésének feltételei a 6/2013. (II.15.) számú önkormányzati rendelet alapján kerültek meghatározásra.

A közfeladat ellátása alvállalkozó bevonásával történik. Az alvállalkozói tevékenységek a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére, szállítására, ártalommentes elhelyezésére, a közszolgáltató nevében történő számlakibocsátásra és a közszolgáltatási díjak beszedésére terjed ki.

Közszolgáltatási díj mértéke önkormányzati rendelet alapján, amely nem tartalmazza a megsemmisítés díját:
- lakossági igénybe vevők esetén: 994 Ft/m^3+ÁFA,
- közületek esetén: 1 104 Ft/m^3+ÁFA

2024. február 1-től az alvállalkozói díj a fenti rendelet alapján megállapított közszolgáltatási díjaknak az alvállalkozói szerződésben megállapított díjtételekkel növelt mértéke:
- lakossági igénybe vevők esetén: 2 789 Ft/m^3+ÁFA,
- közületek esetén: 2 899 Ft/m^3+ÁFA

Az ártalmatlanító helyen való elhelyezés és megsemmisítés díja a mindenkor hatályos önkormányzati rendeletben megállapított csatornadíj 234 Ft + ÁFA/m^3 összegben van meghatározva.

2024. évre a tárgyévi várható adatok figyelembevételével 16 000 m^3 szennyvíz kezelésével tervezünk, ami a vállalkozói díjak közel 12,5 %-os emelkedése mellett 30%-os alvállalkozói díj emelkedést eredményez.

145 - -

2.1.12 Parkolási tevékenység

adatok eFt, %-ban

Parkolási tevékenység Közszolgáltatási feladatok	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Parkolási tevékenység	610 100	583 354	647 200	106,08%	110,94%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**610 100**	**583 354**	**647 200**	**106,08%**	**110,94%**

Közszolgáltatási feladatok:

- ✓ a városi parkolás zavartalan működésének biztosítása
- ✓ működésképtelen automaták hibafeltárása, hiba elhárítása
- ✓ közterület foglalás engedélyezése és ellenőrzése
- ✓ reklám, helyfoglalás engedélyezése és ellenőrzése

Parkoló hálózat adatai:	fizető	5 461 db
	nem fizető	10 381 db
Pakoló automata száma:		94 db

A pótdíjak behajtását továbbra is – az elmúlt években kidolgozott metódus szerint – az adatlekéréstől kezdve Társaságunk végezné. Ehhez továbbra is nyomdai és postai szolgáltatás igénybevétele szükséges.

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy a fizetési meghagyások és a végrehajtások behajtásából lassabban jönnek be a bevételek, mivel az adósok egyre nagyobb százaléka kér részletfizetést.

A 2023-as évben megvalósultak a tervezett bővítések. Ehhez kapcsolódva megtörtént 4 fő parkoló ellenőr felvétele. A 2024-es évben tervezzük folytatni az automata felújításokat /14 db/, valamint a pótdíjazó szoftver fejlesztéséhez kapcsolódva 11 db új mobil készülék /PDA/ beszerzését.

Az árak emelését nem tervezzük a 2024-es évben. Várhatóan tovább folytatódik az arányok eltolódása a parkolóautomatából váltott jegyek és a mobil parkolás között, a mobil parkolás javára.

A tervezett beruházások költségei:

	egységár /nettó Ft/	tervezett nettó költség / Ft/
14 db parkolóautomata felújítása	2 140 000	30 000 000
11 db PDA készülék beszerzése	140 000	1 540 000
Mindösszesen:		**31 540 000**

2.2 Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésében az Egységes szerkezetű **Üzemeltetési Szerződésben meghatározott feladatok ellátására** az alábbi összeget biztosította Társaságunk részére, melyek lehívása időarányosan havi vagy negyedéves bontásban történik:

adatok eFt, %-ban

Üzemeltetési feladatok	2023. évi terv			2023. évi várható			2024. évi terv			Index 2024. terv/2023.várható		
	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen	közszolg. feladatok	beruházás, felújítás	összesen
Lakóingatlan kezelés	274 000	0	274 000	274 000	0	274 000	370 315	0	370 315	135,15%	0,00%	135,15%
NLC ingatlanok (Hősök tere 9., Tokaji 3.)	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	54 000	0	54 000	100,00%	0,00%	100,00%
Szigligeti Gyermeküdülő	50 000	50 000	100 000	50 000	49 786	99 786	60 000	0	60 000	120,00%	0,00%	60,13%
Sportlétesítmények	136 000	0	136 000	136 000	0	136 000	150 000	0	150 000	110,29%	0,00%	110,29%
Tanműhelyek	7 000	0	7 000	7 000	0	7 000	13 000	0	13 000	185,71%	0,00%	185,71%
Előirányzott kompenzáció költségvetési rendelet szerint összesen	**521 000**	**50 000**	**571 000**	**521 000**	**49 786**	**570 786**	**647 315**	**0**	**647 315**	**124,24%**	**0,00%**	**113,41%**

2.2.1. Lakóingatlan kezelés

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **370 315 eFt**
Az összeg a bázis év várható összegénél 35,15 %-kal több.

Üzemeltetési feladat:

- ✓ Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok üzemeltetése

Önkormányzati bérlakások kezelése

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata és Társaságunk között az önkormányzat tulajdonában lévő bérlakások és nem lakás célú ingatlanok vonatkozásában egységes szerkezetű Üzemeltetési szerződés jött létre 2013. szeptember 26. napján. A többször módosított üzemeltetési szerződés alapján a szerződés 1. és 2. számú mellékletében felsorolt önkormányzati vagyonelemeket Társaságunk üzemelteti. A feladat ellátására biztosított általány lakásigénylési, végrehajtási, számlázási feladatok ellátását, valamint az alapvető üzemeltetési és karbantartási kiadásokat fedezi.

Üres lakások átadás előtti helyreállítása

A bérlakások kezelése során célunk a költséghatékonyan üzemeltethető, tervezhető karbantartási ráfordítással fenntartható lakásállomány kialakítása. Ennek érdekében az üzemeltetésünkben lévő üres bérlakásokat saját szempontrendszerünk alapján, hasznosíthatósági szempontok figyelembevételével bérlakásként történő hasznosításra alkalmas, illetve arra nem alkalmas kategóriákba soroljuk. Az elmúlt időszakban az utóbbiak folyamatosan visszaadásra kerültek a tulajdonos részére. Ezt az elvet próbáljuk érvényesíteni a 2024-ban is a megüresedő, gazdaságosan nem hasznosítható lakások esetében, így középtávon megvalósulhat a jelenleg rendkívül heterogén tulajdonságokkal bíró ingatlan csoport egységesebbé tétele, a karbantartási munkák tervezhetőbbé válnak, megszűnik e munkák tűzoltó jelleggel történő végrehajtása.

Az üres bérlakás állományról havi rendszerességgel összeállított lakáskimutatásunkban (2024.01.08. napján készült kimutatás szerint) a hasznosíthatónak ítélt lakások aránya 86%. Ennek nagy részét szociális és költségalapú bérlakások (152 db) teszik ki, valamint a piaci (7

db) és az Árpád u. 52. alatt található átmeneti lakásokat (7 db) is ide soroljuk. A szociális és költségalapú 152 üres lakás közül felújított és kiadható 31 db, a felújítás utolsó stádiumában lévő 9 db volt a kimutatás időpontjában.
A helyreállítások során különböző elvek érvényesülnek. A szociális és költségalapú üres lakások esetében ütemezetten, a felmerülő igények alapján történik a helyreállítás. A piaci lakások esetében a birtokbaadást és az esetleges helyreállítás mértékét tulajdonosi egyeztetés előzi meg. Az átmeneti lakásoknál a használatbavételig csak a rendszeres felülvizsgálatokat, és ezek alapján szükségesnek ítélt javításokat végzik kollégáink, az elektromos és épületgépészeti berendezési tárgyak működőképességének biztosítása, illetve az ingatlan állagmegőrzése érdekében. A jellemzően alacsony komfortfokozatú, földszintes, udvaros épületek lakásait a birtokbavételt követően a későbbiekben sem kívánjuk helyreállítani, azokat fokozatosan visszaadjuk más célú hasznosításra a tulajdonosnak.
A helyreállítások ütemezésénél továbbra is prioritást élveznek majd a viszonylag kis ráfordítást igénylő, vagy a bérlővel történő megállapodás miatt egyszerűsített műszaki tartalommal helyreállítandó bérlemények. Az építőanyagok terén is érzékelhető infláció, valamint a tervezett több lakáshelyreállítás miatt az előző évhez képest magasabb, nettó 26 220 eFt anyagköltséggel kalkulálunk.

Továbbra is vállalkozókat veszünk majd igénybe olyan feladatok (gázkészülékek cseréje, javítása, homlokzati nyílászárók cseréje, szakértői vélemények és energetikai tanúsítványok elkészítése, kémények karbantartása, felvonók ellenőrzése, karbantartása, a távfelügyelet ellátása, füstelvezető rendszer működésének biztosítása, kaputelefonok javítása, elektromos tűzhelyek beüzemelése, távfűtési rendszerrel kapcsolatos hibaelhárítás, szennyvíz vezetékek átmosása, dugulás elhárítás, vízórák hitelesítése, villamos biztonsági és szabványossági felülvizsgálatok elvégzése stb.) ellátásában, melyekhez nem rendelkezünk saját szakemberekkel, illetve jogosultsággal.

Egyes karbantartási munkák elvégzéséhez kosaras autót kell igénybe vennünk. Várható költség az előző évek tapasztalatai alapján nettó 1 800 eFt.

A lakás helyreállítási költségek egyes esetekben a volt bérlőket terhelik. A részükre tovább hárítandó költségek tekintetében az előző évvel megegyező nagyságrendre, nettó 3 000 e Ft-ra lehet számítani.

Önkormányzati tulajdonban lévő lakóépületek üzemeltetése

Az önkormányzat tulajdonában lévő épületek esetében a lakások belső helyreállításán túlmenően is jelentkeznek feladataink, melyek időnként jelentős ráfordítást igényelnek.

A Bessenyei tér 3-4. szám alatti lakóépület megsüllyedt szennyvíz csatlakozásának helyreállítását saját létszámmal tervezzük végrehajtani. Az épületen belül, a földszinti folyosó alatt végig futó közmű alagútban lévő, közel ötven éves gépészeti alapvezetékek cseréje időszerű, melyet a korrodált csövek miatt a több ízben történt szakaszos hibaelhárítás is alátámaszt. A helyreállítási munkák alapjául szolgáló állapotfelmérés, költségvetés és szükség esetén tervek elkészítésére nettó 1.000 eFt költséget tervezünk.

Alvállalkozói teljesítésként az önkormányzati tulajdonú lakóépületek esetében nettó 600 eFt költséget tervezünk az érintésvédelmi felülvizsgálatok és javítások elvégzésére.

148

A Csaló köz 11-13-15. és a Tompa M. u. 16. alatti többlakásos lakóépületek esetében csak általános karbantartási munkákkal tervezünk.

Az Ungvár sétány 1. számú épület esetében a 2023. év sem telt el tűzeset nélkül. 2024-ben el kell végezni az alagsor tűzvédelmi helyreállítását (alagsor feletti födém tönkrement hőszigetelésének pótlása, gépészeti áttörések tűzvédelmi lezárása, tűzvédelmi leírás szerint nyílászárók beépítése), valamint az ott élők biztonságának érdekében meg kell kezdeni a fürdőszobai gépészeti aknák tűzvédelmi lezárását a födémek vonalában. Az épület elektromos rendszere teljesen elavult. A jelen kor követelményeinek (tűzvédelem, villamos biztonsági előírások) való megfelelés rendkívül magas karbantartási költséget jelent. A megvalósítást szakaszolva kívánjuk végrehajtani, melynek első ütemét tervezzük elkezdeni 2024-ben. A fentiekben részletezett munkákon túlmenően előre nem tervezhető egyéb javításokra is számítani lehet. A csapadékvíz elleni szigetelés elérte azt a kort, hogy egyre több esetben lehet számítani beázásokra, melyet egyelőre foltszerű javításokkal lehet orvosolni. A lépcsőházi ajtók nagy igénybevételnek (190 lakásos épület) vannak kitéve, az utóbbi években állandó javításra szorultak. Várható, hogy egy újabb meghibásodás esetén végre kell hajtani cseréjüket. Ebben az esetben korszerű, a célnak leginkább megfelelő, alumínium nyílászárók beépítése jelenti a probléma megoldását. Az Ungvár sétány 1. alatti épületben előzőekben felsorolt munkákra összesen nettó 42 000 eFt költséget tervezünk, a kivitelezés vállalkozók bevonásával lehetséges. Az Ungvár sétány 1. szám alatt a 2024. 01. 08-i állapot szerint az üres lakások száma 27 db volt, amiből 7 db volt felújított. A 20 db felújítandó lakást saját létszámmal tervezzük helyreállítani.

A Pacsirta u. 29-35. alatti épület emeletén lévő lakások vannak üzemeltetésünkben, amelyekhez viszonylag nagy felületű látszó faszerkezetek tartoznak az épület homlokzatán. Ezek felületképzése már elavult, újra festésükre lenne szükség, melyet a szintén beavatkozást igénylő homlokzat felújításával együtt lenne célszerű elvégezni. A döntés meghozatala tulajdonosi kompetencia, ezért erre költség nem lett tervezve. Az épületben 6 db üres lakás van, melyek felújítása befejeződött, kiadhatóak.

A Lobogó utca 1-11. szám alatti lakóépület északi és déli homlokzatának hőszigetelése korábban már elkészült, de fontos lenne a keleti és nyugati oldalon is annak elkészítése a több lakásban tapasztalható penészesedés miatt. Ez elsősorban az épület kivitelezése során nem megfelelően megvalósított szigetelési csomópontokra vezethető vissza. A fedett szélfogók megsüllyedt padozata is a nem megfelelő építés következménye. A problémás épületrészek javítási költsége és a homlokzati hőszigetelés jelentős összeg lenne, tulajdonosi döntést igényel.

A Huszár lakótelep épületállománya jelentős korszerűsítésen esett át a TOP-6.7.1-16 számú pályázat keretein belül. Állandó feladatként jelentkezik projekt során nem felújított lakások igény szerinti helyreállítása, illetve az épületek közös használatú részeinek karbantartása, a rongálások okozta károk megszüntetése. A projekten belül sajnos nem történt meg a gépészeti alapvezetékek cseréje, amivel kapcsolatban a problémák folyamatosan jelentkeznek. Az épületen kívüli, de nem a közmű szolgáltatóhoz tartozó szennyvíz aknák rekonstrukciója is elmaradt, ami továbbra is állandó probléma forrást jelent az üzemeltetés során.
A város területén belül elszórtan elhelyezkedő egy- vagy többlakásos, régi építésű, jellemzően rossz műszaki állapotú épületek esetében az állagmegőrzésre, illetve a balesetveszély elhárításra koncentrálunk. A cél ezeknek a lakásoknak a folyamatos kiürítése. Nagyobb összegű

javítási költség az elavult tetőszerkezettel és fedéssel kapcsolatban jelentkező probléma esetén adódhat, melyet a munka volumenétől függően vállalkozó bevonásával tudunk megoldani. tervezett összeg nettó 1 500 eFt.

A felvonók ellenőrzését, karbantartását és a távfelügyeletét ellátó vállalkozók az Önkormányzat felé számláznak.

A kémények ellenőrzését jelenleg a katasztrófavédelem végzi az önkormányzati lakásokban is, költség csak abban az esetben jelentkezik, amennyiben az első két alkalom eredménytelen volt, a harmadik alkalom költsége a használót, jellemzően a bérlőt terheli.

Vegyes tulajdonban lévő lakóépületek üzemeltetése

Társasházak esetében az erkélykorlátok jellemzően a lakásokhoz tartozó épületszerkezetek, így azok cseréje a tulajdonos feladata. A hetvenes években épült panelos épületek erkélykorlátjai egymás után mennek tönkre, így azok cseréjét 2024-ben is folytatnunk kell, amit bizonyos esetekben csak alpin technikát alkalmazó vállalkozóval tudunk elvégeztetni. Az erkélykorlátokon túlmenően ezekben az épületekben lévő bérlakások karbantartási munkái közül a lakás gépészeti és elektromos alapvezetékeit érintő javítások elvégzése hárul ránk, ami az egyre idősödő lakásállomány miatt évről évre emelkedő költségvonzattal jár.
Az alapító okirattal rendelkező társasházakban lévő önkormányzati tulajdonú lakások kéményeit a Katasztrófavédelem szervezete ellenőrzi térítés ellenében, melynek költségei a mindenkori használót terhelik.
A régi építésű, rossz műszaki állapotban lévő vegyes tulajdonú ingatlanok kezelésünkben lévő épületrészeinek esetében balesetveszélyt megelőző karbantartást végzünk, a cél az ilyen lakások belátható időn belüli kiürítése.

A társasházakban jelentős számban fordulnak elő olyan lakások, melyekben több gázkészülék is található. Ezek helyreállítása az elmúlt időszakban jellemzően elmaradt. Költségbecslésünk szerint a 24 db lakás teljes helyreállítása vállalkozók által hozzávetőlegesen nettó 97 000 eFt ráfordítást igényelne, így egyelőre ezzel nem tervezünk.
Az üresen álló panelos technológiával épült lakások esetében sem tervezünk forráshiány miatt vállalkozók által történő teljes helyreállítással. Ezek esetében a karbantartási csoport kapacitásának függvényében történnek majd munkavégzések, csökkentve az ilyen típusú, üresen álló lakások viszonylag magas számát.

Az üres álláshelyeket be kívánjuk tölteni, ez 1 fő lakatos szakmunkást, illetve 1 fő műszaki főmunkatársat jelent. Az év közben esetleg megüresedő álláshelyek (nyugdíjba vonulás, munkaviszony megszűnés) esetében is pótolni kívánjuk majd a távozó munkatársakat.

2.2.2. NLC ingatlanok kezelése (átalány)

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **54 000 eFt**
Az összeg a bázis év várható összegének 100 %-a.

- **Hősök tere 9.**

A Hősök tere 9. szám alatti irodaház üzemeltetése során az irodák és közös helyiségek karbantartási munkáit folyamatosan ellátjuk, így az irodákban, folyosókon, mosdókban szükség

150

szerinti elektromos és vizes munkákat, dugulások elhárítását, tűzoltócsap és tűzoltókészülékek ellenőrzését, rovar- és rágcsálóirtást, villamos biztonsági felülvizsgálatokat.

- **Tokaji u. 3.**

A Tokaji u. 3. sz. alatt a szokásos üzemeltetési feladatok elvégezését rendszerint társirodák közreműködésével oldjuk meg.

- **Luther u. 3.**

Az épületen belül egyes emeleti irodahelyiségekben festést, burkolatjavítást, illetve külső homlokzat és nyílászárók javítását, esetleges cseréjét, karbantartását tervezzük.

- **Szent István u. 1.**

226/2017.(IX.28.) számú közgyűlési határozattal üzemeltetésünkbe került a Szent István u. 1. szám alatt található ingatlan, mely jelenleg is irodaként van hasznosítva.

- **Szent István u. 3.**

Üzemeltetésünk alatt áll a Szent István u. 3. szám alatt található irodaként hasznosított ingatlan.

2.2.3. Szigligeti Gyermeküdülő

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **60 000 eFt**
Az összeg a 2023-as évtől 20 %-al több.

2024. évre a táboroztatás díját nem tervezzük megemelni, ami általános iskolások esetében 46 000 Ft/fő, mely tartalmazza a résztvevők útiköltségét, étkezési díját, szállásdíját és a programok belépőinek árát, közüzemi és üzemeltetési díjakat. A részvételi díj összegéhez az önkormányzat minden évben 10 000 Ft/fő támogatással járul hozzá a nyíregyházi lakóhellyel rendelkező, alapfokú tanintézettel tanulói jogviszonyban álló gyermekek esetében, akik rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülnek, tartósan betegek, vagy akiknek szülője három vagy több kiskorú gyermekről gondoskodik.

Az elmúlt évekhez hasonlóan, 2024. évben is a gyerekek étkezéséről, táborba szállításáról Társaságunk gondoskodik, melyet árajánlatkérési és közbeszerzési eljárás keretében fogunk megpályáztatni. (kb. 1 500 adag és 1 500 fő)
A táborba egy fő főállású gondok mellett 1 takarítónő időszakos felvételét tervezzük a tábor tisztaságának biztosítása érdekében.

A tábor területén folyamatosan elvégezzük a zavartalan táborozás lebonyolításához szükséges javításokat, karbantartásokat.

2.2.4. Sportlétesítmények

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint: **150 000 eFt**
Az összeg a 2023-as év összegétől 10,29 %-kal magasabb

2021. évben elkezdődtek a városi stadion rekonstrukciós munkálatai, a beruházással nem érintett területek, így a tekecsarnok, boksz terem, tenisz csarnok, 3 db salakos pálya üzemeltetése továbbra is fennáll, illetve a stadion helyett a fennmaradó többi üzemeltetett sportlétesítményben biztosítunk helyet az arra igényt tartóknak.

151 3

A teke épületrészen elhasználódás miatt szükségessé vált a csatorna cseréje, ennek tervezett költsége 1 100 eFt.
A műfüves pálya karbantartása elengedhetetlen a megfelelő használat biztosításához.
Teniszcsarnok tetőhéjazata, annak elavult állapota miatt több helyen beázik, ezért gyakoribb takarítási munkálatokat kell végezni, hogy a sportolók a csapadékos idő beálltakor megfelelően tudják használni.
A sportpályákon található futball kapuk hálói cserére szorulnak elhasználtságuk függvényében.
A strandröplabda pálya körüli homokzsákok elhasználódtak, szintén cserére szorulnak.

A Törzs utcai sportpályán található műfüves pályákon található kapuk védő hálójának cseréjét tervezzük. A pályán lévő világítás továbbra is többszöri karbantartást igényel. A center élőfüves és az edzőpálya folyamatos karbantartását, jó minőségű műtrágyázását folyamatosan tervezzük megvalósítani.
Gépparkunk a folyamatos igénybevétel miatt gyakoribb karbantartást, javítást igényel. A Törzs utcai épület külső felületének javítása és festése, valamint csapadékvíz elleni szigetelés is szükséges ebben az évben, erre 5 500 eFt költséget tervezünk. A gyepfelületek megfelelő minőségű fenntartásához az elhasználódott automata öntöző fejek cseréjét szükséges elvégezni.

A Czuczor Gergely úti területen lévő zöldfelület karbantartása és fűnyírása folyamatos munkavégzést igényel. A meglévő pályák használhatóságát jobb minőségű műtrágyával és gombaölő szer használatával kívánjuk biztosítani.

2.2.5. Tanműhelyek

Előirányzott kompenzáció mértéke költségvetési rendelet szerint:**13 000 eFt**
Az összeg a bázis év összegénél 85,71 %-kal, 5 000 eFt-tal magasabb.

2024. évben is feladatunk az üzemeltetésre átvett Derkovits utcai és az Ungvár sétányi tanműhelyek működésének biztosítása.

3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeket az alábbiak szerint tervezzük:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Értékesített immat.javak,tárgyi eszközök bevétele	1 000	756	1 000	0,00%	132,28%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	5 000	4 736	4 000	80,00%	84,46%
Parkolási pótdíj bevétele	75 000	53 532	70 400	93,87%	131,51%
Helyhasználati pótdíj bevétele	500	283	100	20,00%	35,34%
Közfoglalkoztatás bevétele	767 908	557 947	659 474	85,88%	118,20%
Mezőőri tevékenység támogatása	8 000	6 480	7 560	94,50%	116,67%
Biztosító kártérítése	5 000	10 788	5 000	100,00%	46,35%
OEP, MÁK költségtérítés	1 000	648	700	70,00%	108,02%
Pénzeszköz-többletek	448	76	100	0,00%	131,58%
Különféle egyéb bevételek (szla.rend, VH.illeték)	24 000	26 871	10 557	43,99%	39,29%
Egyéb bevételek	400	427	500	125,00%	117,10%
Követelések visszaírt értékvesztése	15 000	17 185	17 186	114,57%	100,01%
Egyéb máshova nem sorolható bevételek				0,00%	0,00%
Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás	13 000	13 241	13 000	100,00%	98,18%
Céltartalék felhasználás	10 000	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb támogatások (nyári táboroztatás)	43 000	43 000	43 000	0,00%	100,00%
Összesen:	**969 256**	**735 970**	**832 577**	**85,90%**	**113,13%**

A közfoglalkoztatás egyéb bevételét a tervezéskor rendelkezésünkre álló információk alapján terveztük. A tervezéskor a 2023. évben érvényben lévő jogszabályoknak megfelelően állítottunk be a tervezett bér és járulék költségeket.

A 2024. évi tervezett egyéb bevétel tartalmazza a vissza nem térítendő támogatások elhatárolt összegéből adódó, amortizációval azonos összegben visszavezetett tervezett 13 000 eFt-ot.

Az önkormányzati nyári táborok esetében 2024 évre 43 000 eFt egyéb bevételt terveztünk, ami megegyezik az előző év támogatásának összegével.

4. Pénzügyi műveletek bevétele

2024. évre nem terveztünk pénzügyi műveletek bevételét.

V. Működési kiadások

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2024. évi tervezett anyagjellegű ráfordítások összetételét és mértékét:

a. Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Anyagköltség összesen	2 260 846	1 165 113	1 533 718	67,84%	131,64%
Igénybevett szolgáltatás összesen	725 939	653 846	766 433	105,58%	117,22%
Egyéb szolgáltatások összesen	44 309	50 241	56 551	127,63%	112,56%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Alvállalkozói teljesítések értéke, közvetített szolgáltatások összesen	1 258 520	1 285 367	2 064 294	164,03%	160,60%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**4 289 614**	**3 154 567**	**4 420 996**	**103,06%**	**140,15%**

Az összes anyag jellegű ráfordítások tervezett összege 40,15 %-al magasabb a bázis év várható összegétől. Jelentősebb eltérés a megemelkedett üzemanyag- és energiaköltségek miatt az anyagköltségnél jelentkezik, és a megnövekedett feladatok miatt nagyon jelentős az alvállalkozói teljesítések várható értéke.

Anyagköltség

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Vásárolt anyag	364 485	217 406	344 509	94,52%	158,46%
Vízdíj	24 900	21 784	60 102	241,37%	275,90%
Üzemanyag, kenőanyag	101 853	75 512	87 580	85,99%	115,98%
Energia költségek	1 714 947	803 413	984 470	57,41%	122,54%
Munka-, védőruha, védőital	18 533	9 056	15 458	83,41%	170,69%
Egyéb anyagköltség	36 128	37 942	41 599	115,14%	109,64%
Anyagköltség összesen	**2 260 846**	**1 165 113**	**1 533 718**	**67,84%**	**131,64%**

Az anyagköltségeken belül a vásárolt anyagok értékét 31,64 %-kal magasabbra terveztük a bázis év várható összegénél, bár ennek megoszlási aránya az egyes ágazatoknál eltérő.

Zöldfelület fenntartási feladatok ellátásához 2024. évben tervezett növény és egyéb anyag beszerzések: fák, cserjék, egy- és kétnyári növények, 300 tonna termőföld, 200 tonna komposztbeszerzés, növényvédőszerek, műtrágyák, 200 kg fűmag, kertészeti segédanyagok és öntözőzsákok.

A játszótéri berendezések karbantartása során az időjárási körülményeknek jobban ellenálló anyag beépítésével tervezzük megvalósítani azokat. További tervezett anyagbeszerzés 300 tonna sárgahomok és karbantartási anyagok.

Tervezünk 100-100 db városi és nemzeti lobogó beszerzését.

Utcabútorok esetében 2024. évben folytatni szeretnénk a közterületi padok és hulladékgyűjtő szelencék cseréjét, felújítását. A minőségi csere a fenntarthatóság szempontjából nagyon fontos, a bővítés a lakossági igényekhez és az új közösségi terekhez igazodik. Városrészeinkben a gyengébb minőségű szelencekosarakat, tartósabb, a környezeti hatásoknak jobban ellenállóbbakra cseréljük. Éppen ezért egy vastagabb oldalfalú, tartósabb kosártípus beszerzését kezdtük el, melyet 2024 évben is tovább folytatunk. A közterületi padok esetében az első szériában beszerzett padok deszkázatát is sok helyen cserélni kell. A belváros padjait télen zárt helyre szállítjuk, és ebben az időszakban teljes karbantartást végzünk rajtuk.

A szilárd burkolatú utak vonatkozásában feladatunk az utak burkolatában kialakult kátyúk megszüntetése, melyhez az idei évben 150 tonna hidegaszfalt és 850 tonna melegaszfalt beszerzését tervezzük.

A tervezett vízdíj összege 3-szor magasabb a bázis évnél, mivel több városi projekt keretében megvalósult zöldfelületi beruházások érintik az öntözést is, és a vízdíjak mértéke is drasztikusan megnövekedett.

Az üzemanyag költséget a bázis évhez képest 15,98 %-os mértékű növekedéssel tervezzük az ár emelkedése miatt.

A villamos energia díját egy várható összeggel kalkuláltuk 2024 évre, az előterv készítésekor érvényes egységárak 20%-os emelésével.

Társaságunk fölgáz felhasználását az elmúlt év adatai alapján terveztük. Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel kötött szerződésben rögzített árral terveztük.

- **Igénybevett szolgáltatások**

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Karbantartás, javítás	53 759	87 857	108 384	201,61%	123,36%
Köztisztasági díjak	85 119	71 450	92 091	108,19%	128,89%
Telefon, internet szolgáltatás	12 628	8 002	9 146	72,43%	114,30%
Bérleti díjak, lízingdíjak	63 405	34 990	53 510	84,39%	152,93%
Őrzés, védelem	205 610	202 064	219 546	106,78%	108,65%
Kiküldetési költségek	288	165	400	138,89%	242,42%
Fűtés	47 054	14 706	11 068	23,52%	75,26%
Csatorna díj	7 249	6 109	15 459	213,26%	253,05%
Hirdetés, marketing	9 473	2 838	7 038	74,30%	247,99%
Számítástechnikai szolgáltatás	11 251	8 688	9 294	82,61%	106,98%
Postai szolgáltatás	8 916	12 453	13 398	150,27%	107,59%
Szállítási szolgáltatás	47 098	25 271	22 350	47,45%	88,44%
Ügyvédi szolgáltatás	5 040	4 260	4 200	83,33%	98,59%
Végrehajtási és perköltség	30 072	35 934	38 800	129,02%	107,98%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	138 977	139 059	161 749	116,39%	116,32%
Igénybevett szolgáltatás összesen	**725 939**	**653 846**	**766 433**	**105,58%**	**117,22%**

Az igénybevett szolgáltatások a külső szolgáltatóktól igénybe vett szolgáltatásokat tartalmazza. Összességében a bázis évi várható költségekhez képest 17,22 %-os növekedéssel tervezünk.

Bérleti díjak növekedésével a várhatóhoz képest 52,93 %-os növekedéssel számolunk. Gépbérletet tervezünk a külterületi utak űrszelvényezéséhez, szélesítéséhez, tuskófűráshoz. Továbbá egyéb eseti feladatok elvégzésére kosaras autó és parlagfűmentesítésre alkalmas munkagép bérletét is tervezzük.

- **Egyéb szolgáltatás**

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Hatósági díjak, illetékbélyeg	4 490	6 785	6 990	155,68%	103,02%
Bankköltség	30 883	35 221	40 059	129,71%	113,74%
Biztosítási díjak	8 936	8 235	9 502	106,33%	115,39%
Ki nem emelt egyéb szolgáltatás	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások összesen	**44 309**	**50 241**	**56 551**	**127,63%**	**112,56%**

Az egyéb szolgáltatások kategóriában eljárási hatósági díjak, felügyeleti díjak, bankköltség, biztosítási díj, illetékbélyeg, kötelező felelősségbiztosítások, casco, baleseti adó, egyéb hatósági díjak kerülnek elszámolásra.

A 2024. évi terv 12,56 %-kal magasabb, mint a 2023. évi várható összeg. Az emelkedés egyrészt a piacokhoz és parkoláshoz kapcsolódó befizetések kezelésének banki költségéből, másrészt a gépjárműpark bővüléséhez kapcsolódó biztosítási díjak növekedéséből adódik.

Vállalkozói teljesítések

A 2024. évre tervezett igénybe vett alvállalkozói teljesítéseket tartalmazza az alábbi táblázat:

adatok eFt, %-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Index 2024. terv /2023. terv	Index 2024.terv/ 2023.várh ató
Közterület-fenntartási Ágazat	**Köztisztasági tevékenység**	**60 400**	**36 910**	**86 263**	**142,82%**	**233,71%**
	városi takarítás	30 000	34 640	46 000	153,33%	132,79%
	téli síktalanítás	30 400	2 270	40 263	132,44%	1773,70%
	Zöldfelület fenntartás	**145 500**	**144 698**	**205 310**	**141,11%**	**141,89%**
	parkfenntartás	73 000	86 553	114 750	157,19%	132,58%
	Borbánya fenntartás	15 000	5 664	5 000	33,33%	88,28%
	kondipark karbantartás	2 500	116	6 000	240,00%	5172,41%
	utcai sorfa	15 000	13 600	23 500	156,67%	172,79%
	növényvédelem	14 000	13 600	16 000	114,29%	117,65%
	játszótér karbantartás	3 500	8 170	20 000	571,43%	244,80%
	szökőkút és öntözőhálózat	18 000	15 435	18 500	102,78%	119,86%
	erdőfenntartás	4 500	1 560	1 560	34,67%	100,00%
	Egyéb városüzemeltetési feladatok	**26 300**	**24 405**	**107 500**	**408,75%**	**440,48%**
	költségvetési egyéb	14 300	10 115	89 500	625,87%	884,82%
	illemhely	12 000	14 290	18 000	150,00%	125,96%
	Összesen:	**232 200**	**206 013**	**399 073**	**171,87%**	**193,71%**
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	**Útkezelés**					
	szilárd burkolatú utak üzemelt., karbant.	184 000	214 568	642 130	348,98%	299,27%
	szórt útalapú- és földutak üzemelt., karbant.	110 000	115 000	155 000	140,91%	134,78%
	járdák, sétányok üzemelt., karbant.	30 000	25 000	305 815	1019,38%	1223,26%
	zárt csapadék csat. üzemelt., karbant.	30 000	28 000	35 000	116,67%	125,00%
	csapadék és belvíz elvezető csatornák üzemelt.	35 000	20 500	35 000	100,00%	170,73%
	Összesen:	**389 000**	**403 068**	**1 172 945**	**301,53%**	**291,00%**
Műszaki Ágazat	**Energetika, lakóingatlan**					
	közvilágítás	71 000	61 565	87 673	123,48%	142,41%
	intézmények villamosenergia ellátásában közreműködés, karbantartás, tűzvédelmi és szabványossági feladatok	15 000	10 392	11 695	77,97%	112,54%
	lakóingatlan karbantartás	1 500	0	600	40,00%	0,00%
	Összesen:	**87 500**	**71 957**	**99 968**	**114,25%**	**138,93%**
	Állategészségügyi feladatok	**59 200**	**51 689**	**61 500**	**103,89%**	**118,98%**
	rovar- és rágcsálóirtás	59 200	51 689	61 500	103,89%	118,98%
	Összesen:	**59 200**	**51 689**	**61 500**	**103,89%**	**118,98%**
Egyéb üzemeltetési feladat	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelése	**42 000**	**44 212**	**54 600**	**130,00%**	**123,50%**
Alvállalkozói díjak összesen:		**809 900**	**776 939**	**1 788 086**	**220,78%**	**230,14%**

Az alvállalkozói díjak 2024. évre tervezett összege 1 788 086 e Ft, a 2023. év terv adatának 220,78 %-a.

Az idei évben tervezett alvállalkozói teljesítések bemutatása az Ágazatok tevékenységeinél található.

Fejlesztésekhez kapcsolódó közvetített szolgáltatások

A 2024. évi éves közszolgáltatási szerződés az alábbi tervezett beruházásokat, felújításokat tartalmazza. Az üzemeltetetésre adott ingatlanok esetében nem tervezzük beruházást, felújítást.

adatok eFt, %-ban

Szervezeti egység	Tevékenység megnevezése	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Index 2024.terv/ 2023.várható
Közterület Fenntartási Ágazat	Zöldfelület fenntartás	0	0	45 000	0,00%
	játszótér fejlesztés	0	0	45 000	0,00%
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Útkezelés	0	261 339	0	0,00%
	útépítés/felújítás	0	52 362	0	0,00%
	járdafelújítás	0	179 528	0	0,00%
	zárt csapadékcsatorna fejlesztés	0	29 449	0	0,00%
Műszaki Ágazat	Közvilágítás	0	0	36 000	0,00%
	közvilágítás fejlesztés	0	0	36 000	0,00%
Üzemeltetésre adott ingatlanok	Szigligeti gyermeküdülő fejlesztés	50 000	49 786	0	0,00%
Fejlesztések összesen:		50 000	311 125	81 000	26,03%

Társüzemi szolgáltatások

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Társüzemi szolgáltatások	0	0	0	0,00%	0,00%
- átadott	250 572	217 573	224 574	89,62%	103,22%
- átvett	250 572	217 573	224 574	89,62%	103,22%

A társüzemi szolgáltatások társasági szinten összesített eredménye 0 Ft, de a különböző szervezeti egységek eredményességét jelentősen befolyásolhatja.

2024. évben Társaságunk dolgozói által elvégzett munkák rezsióra díja nettó 6 000 Ft/óra.
A gépjármű szerviz rezsióradíja nettó 11 000 Ft/óra.

A 2024. évi társüzemi szolgáltatások tervezett összege 224 574 eFt.

b. Személyi jellegű ráfordítások

A 2024. évi minimálbér összegét a Magyar Közlöny 164. számában hirdették ki. Az 508/2023. Korm.rendelet rendelkezik a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról 2023. december 1-jétől. A rendelet alapján a kötelező minimálbér (232 000 Ft/hó) és garantált bérminimum emelés (296 400 Ft) 2023. évben Társaságunknál 144 főt érintett.

A közfoglalkoztatási bérek a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum 50 %-os mértékében kerültek meghatározásra, munkavezetők esetén az irányadó közfoglalkoztatási bér további 10 %-os eltérítése mellett.

2024. évben a tervezett összes személyi jellegű ráfordítás összege: 2 958 619 eFt, melyből a közfoglalkoztatásban résztvevőké 620 980 eFt.

A bérköltség tervezésénél a főállású munkavállalók tekintetében 1 899 439 eFt-tal tervezünk 332 fővel, közfoglalkoztatott munkavállalók esetében 530 662 eFt-tal átlagosan 314 fővel.

A tervezett összeg főállású munkavállalók esetében differenciáltan, átlagosan 15%-os béremelést tartalmaz, beleértve a kötelező minimálbér és garantált bérminimum miatti béremelés is.

A szociális hozzájárulási adó 2024. évben nem változott: közfoglalkoztatottak esetében 6,5 %, egyéb esetben 13%-kal terveztünk.
Az összes személyi jellegű ráfordításon belül a munkabért terhelő adó és járulék terhek tervezett összege 313 249 eFt, melyből 34 216 eFt közfoglalkoztatotti bérhez kapcsolódik.

A 2024. évi tervszámainkban szerepel jutalom és cafetéria juttatás is.

Az egyéb személyi jellegű kifizetéseket az alábbi összetételben és értékben tervezzük:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Védőital	7 500	6 581	7 000	93,33%	106,37%
Munkába járás, bérlettérítés	12 000	12 000	12 000	100,00%	100,00%
Temetési segély	3 000	1 946	3 000	100,00%	154,16%
Iskolakezdési támogatás	3 000	3 132	3 000	0,00%	95,79%
Éleslátást biztosító szemüveg	3 000	1 152	2 000	66,67%	173,61%
Reprezentáció	600	681	700	116,67%	102,79%
Telefon magáncélú használata	1 000	876	1 000	100,00%	114,16%
Ajándékcsomag	15 000	12 413	14 000	93,33%	112,78%
Gépjármű költségtérítés	14 000	15 000	15 000	107,14%	100,00%
Munkáltatót terhelő táppénz	4 500	5 105	5 000	111,11%	97,94%
Egyéb természetbeni juttatás	510	30 157	13 814	2708,63%	45,81%
Összesen:	**64 110**	**89 043**	**76 514**	**119,35%**	**85,93%**

c. Értékcsökkenési leírás

2024. évre tervezett értékcsökkenési leírás összege 155 586 eFt.
Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módját, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat a hatályos törvényi szabályozásnak megfelelően és a beruházási tervünk alapján tervezzük.

d. Egyéb ráfordítás, pénzügyi ráfordítás

Egyéb ráfordítások 2024. évi tervezett összege 89 366 eFt, amely jogcímenként:

adatok eFt, %-ban

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv	Index 2024. terv/ 2023. terv	Index 2024. terv/ 2023. várható
Értékesített immat.javak és tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	500	500	500	0,00%	100,00%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	500	290	500	100,00%	172,41%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítés	5 000	3 826	4 000	80,00%	104,55%
Értékvesztés	5 000	17 000	9 000	180,00%	52,94%
Illetékek	500	840	900	180,00%	107,14%
Vissza nem igényelhető ÁFA	3 100	3 094	3 100	100,00%	100,19%
Cégautóadó	1 700	2 104	2 200	129,41%	104,56%
Építmény-adó elszámolási számla	5 153	5 153	5 153	100,00%	100,00%
Helyi iparűzési adó	43 000	50 000	52 000	120,93%	104,00%
Gépjárműadó	2 850	2 903	3 000	105,26%	103,34%
Innovációs járulék	6 500	7 443	7 500	115,38%	100,77%
Vízkészlet járulék	1 000	135	200	20,00%	148,15%
Selejtezett tárgyi eszköz. beruházás	1 000	90	100	10,00%	111,11%
Hiányzó készletek	0	8	0	0,00%	0,00%
Térítés nélküli átadás miatti kivezetés	0	3 087	0	0,00%	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 000	1 000	1 000	100,00%	100,00%
Pénzeszköz-hiányok	50	50	50	100,00%	100,00%
Egyéb ráfordítás	1 171	1 899	163	13,92%	8,58%
Összesen:	**78 024**	**99 422**	**89 366**	**114,54%**	**89,89%**

A pénzügyi műveletek ráfordítására tervezett összeg 0 eFt.

VI. Beruházási terv

A Társaság beruházási tervének főbb tételeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	Becsült nettó összeg (e Ft)
Egyéb társasági beruházás	181 760
Egyéb társasági kisértékű beruházás	19 062
Összesen nettó összeg:	**200 822**

- ✓ Az egyéb társasági beruházás 181 760 eFt összegében a közszolgáltatási, üzemeltetési és egyéb piaci feladatok ellátását szolgáló gépek, berendezések, beszerzése szerepel a mellékelt részletező tábla szerint.
- ✓ 19 062 eFt kisértékű tárgyi eszközök beszerzése szerepel szintén az alábbi táblázat szerint.
- ✓ Az idén tervezünk eszközállományunkból értékesítést nettó 34 500 eFt becsült összegben. Ez 13 gépjárművet, eszközt jelent.
- ✓ A beruházások fedezete alapvetően saját forrás (értékcsökkenés 155 586 eFt, eszközértékesítés minimum 9 977 eFt) összesen 165 563 eFt értékben, valamint a közszolgáltatás fejlesztési forrása (ésszerű nyereség) 35 259 eFt összegben.

Beruházási terv 2024. terv

Szervezeti egység megnevezése	Beruházás megnevezése	2024. évi terv mennyiség (db)	2024. évi terv összeg (nettó e Ft)	2024. évi kisértékű beruházás (nettó e Ft)	Beszerzés időpontja
Közterület-fenntartási Ágazat	Utcaseprő gép (nagy, használt)	1	40 000		2024.04. hó
	Raktárkonténer (8 lábas, Jósaváros)	1	1 200		2024.04. hó
	Facsík permetező adapter	1	500		2024.04. hó
	Lombfúvó (Stihl akkumulátoros)	3		360	2024.03. hó
	Kisteherautó (billenő, 7 személyes)	1	7 000		2024.05. hó
	Sövényvágó (Stihl)	6		1 200	2024.05. hó
	Lombfúvó (Stihl) 2 db benzines, 2 db akkus	4		480	2024.05. hó
	Talajfúró (Stihl - cserjeültetéshez)	1	300		2024.05. hó
	Magassági ágvágó (Stihl) benzines	3	960		2024.05. hó
	Magassági sövényvágó (Stihl) benzines	3	750		2024.05. hó
	Emelőkosaras gépjármű (min. 3 személyes)	1	20 000		2024.04. hó
	Fúrófej adapter (tuskófúráshoz)	1	1 650		2024.02. hó
	Motorfűrész (Stihl MS194T)	2		300	2024.03. hó
	Motorfűrész (Stihl MS261)	1	250		2024.03. hó
	Magassági ágvágó (Husqvarna) benzines	2		250	2024.03. hó
Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat	Ponyvás kisteherautó (LCN-593 helyett)	1	7 000		2024.június
	Vontatott sószóró	1	6 500		2024.október
Parkolási csoport	PDA beszerzése	11	1 550		2024. február
	Parkoló automaták felújítása	14	30 000		2024. március
Műszaki Ágazat	3 személyes furgon beszerzése IKF-702 és KMX-074 forgalmi rendszámú járművek pótlására	2	16 000		2024. szeptember
Stadion	Stihl BG86 lombfúvó	2		240	
Piac és Vásártér üzemeltetési Ágazat	Piaccsarnok Videótávfelügyelet kialakítása	1	3 000		2024. március
	Jósavárosi piac kamerarendszer kiépítése	1	1 500		2024. március
	Örökös piac kamerarendszer kiépítése	1	1 500		2024. március
	Érmeszámláló és -válogató beszerzése	1	1 100		2024. március
	Piacccsarnok festés/ álmennyezet kialakítás	1	11 000		2024. március
	Vásártér térvilágítás korszerüsítés	1	5 000		2024. március
	Adventi fények beszerzése	1	5 000		2024. március
	Nyírszőlői Piac árusító asztalok kialakítása	1	4 000		2024. március
Közfoglalkoztatás	Einhell áramfejlesztő TC-IG 2000 benzines 4 liter	1		187	2024.március
	Dewalt DCG406P2-QW 18V XR 125mm kefe	5		658	2024.március
	Dewalt DCS367P2-QW 18V Premium	4		559	2024.március
	Dewalt DCF680G2-QW 7,2V mozgás aktivált	4		207	2024.március
	Dewalt DCD991P2-QW 18V XR Li-Ion kefe	4		543	2024.március
	Dewalt DCH172P2-QW 18V XR Ütvefúró	2		301	2024.március
	Dewalt DWV901L-QS L-osztályú porszívó 30	1		165	2024.március
	Rothenberger csőtisztító spirál készlet	1		88	2024.március
	Rothenberger szerszám készlet S 16mm 5db-os	1		58	2024.március
	Rothenberger csőtisztító spirál 10mm, 10m-es	1		22	2024.március
	Nagy teljesítményű sarokcsiszoló	1		150	2024.március
	Sövényvágó	4		760	2024.március
	Lombfújó akkumulátoros	2		240	2024.március
	Szegélyvágó akkumulátoros (akkumulátorral, tö	4		780	2024.március
	Akkus ütvecsavarozó készlet behajtóval	2		264	2024.március
Központi irányítás	Iktató klima	2		500	
	Nyomtatók	3		150	
	Személyautó	2	16 000		
	Monitorok beszerzése	40		1 200	
	Számítógépek beszerzése	70		8 400	
	Szerverek beszerzése	2		400	
	Irodai székek beszerzése	12		600	
Összesen:			181 760	19 062	

VIII. MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet: Összesített eredményterv
2. sz. melléklet: Összesített költségterv
3. sz. melléklet: Közbeszerzési terv

163

NYÍRVV Nonprofit Kft.

2024. terv összesített eredmény kimutatása

Adózás előtti eredmény	Társaság összesen			Közterület fenntartási Ágazat			Közterület kezelési és kiszolgálási Ágazat			Műszaki Ágazat									Kézfogalkalmazási csoport			Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat			Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport			Szem kömlővel összegyűjtött közterületi szennyező hegy építési			Nyári táborozztatás			Központi Irányítás								
Megnevezés	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2024. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Energetika			Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés			Állategészségügy			Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Csoport összesen 2023. terv	Csoport összesen 2023. várható	Csoport összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Csoport összesen 2023. terv	Csoport összesen 2023. várható	Csoport összesen 2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Központi irányítás összesen 2023. terv	Központi irányítás összesen 2023. várható	Központi irányítás összesen 2024. terv
										2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv																							
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 120 300	5 119 287	6 850 628	1 395 539	1 233 043	1 727 745	1 232 163	1 416 978	2 224 129	1 724 224	870 970	1 165 989	285 880	279 647	376 315	164 700	161 639	164 000	2 154 804	1 292 176	1 424 304	0	0	0	774 275	638 991	716 228	6 000	9 762	6 000	51 500	42 589	65 000	9 900	14 398	15 000	62 260	72 508	70 772	433 768	398 842	381 450	0	0	0	496 128	471 350	452 222
- Üzletviteli ertség	1 767 200	1 516 401	1 808 594	32 250	23 763	29 611	642 865	592 338	682 694	50 224	28 309	181 849	11 880	5 507	6 000	7 700	4 638	7 000	69 804	38 515	194 849	0	0	0	774 275	638 991	716 228	6 000	9 762	6 000	33 000	24 089	25 000	9 900	14 398	15 000	8 360	18 508	16 772	190 768	156 056	158 450	0	0	0	199 128	174 566	175 222
Val.nemanyzat alkalbaszolott kompenzációs matrica	4 353 100	3 291 761	4 941 034	1 363 300	1 209 300	1 698 134	589 300	503 300	1 571 445	1 674 000	842 661	886 140	274 000	274 000	370 315	137 000	137 000	137 000	2 085 000	1 253 661	1 369 455	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 500	18 500	40 000	0	0	0	54 000	54 000	54 000	193 000	193 000	223 000	0	0	0	247 000	247 000	277 000
Val.nemanyzat alkalbaszolott kompenzációs matrica	50 000	311 125	81 000	0	0	45 000	0	261 350	0	0	0	36 000	0	0	0	0	0	0	0	0	36 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	49 786	0	0	0	0	50 000	49 786	0
Eltérő tevék vagyat teljesítményével érintő	0	3 308	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 308	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	969 250	735 970	852 577	13 123	21 123	34 020	77 249	70 954	70 775	0	879	230	5 500	7 159	7 500	2 000	1 344	2 000	7 500	9 384	9 774	767 908	557 947	659 474	3 100	3 219	3 282	20	0	0	0	0	0	43 000	43 000	43 000	25	44	50	35	258	60	57 298	30 243	32 186	57 358	30 545	32 296
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 289 613	3 154 567	4 420 996	732 999	543 552	907 686	658 810	862 430	1 420 519	1 694 925	826 500	1 071 502	129 009	137 442	158 201	103 726	73 163	95 627	1 927 740	1 037 005	1 323 330	72 473	33 883	46 645	323 196	198 945	224 648	26 287	21 654	25 804	42 000	44 507	54 900	37 380	31 665	40 165	56 827	48 060	60 428	307 695	261 544	230 232	104 297	71 238	86 861	468 819	380 842	377 581
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 559 829	2 317 008	2 958 619	615 733	604 771	782 322	287 862	293 425	399 952	11 935	13 035	25 097	242 738	225 536	315 802	37 332	39 639	47 538	292 605	278 109	388 637	686 544	514 866	620 980	200 829	122 379	151 576	71 416	72 785	91 388	3 745	3 606	4 257	3 542	5 196	4 848	0	16	17	70 639	82 435	98 588	327 511	339 167	416 254	398 150	421 797	514 859
VI. Értékcsökkenesi leírás	154 517	155 686	155 586	35 674	39 429	37 336	32 762	38 027	40 720	52	42	0	1 272	2 433	1 898	791	638	545	2 135	3 091	2 443	10 043	8 649	8 520	45 546	38 113	39 453	1 282	2 361	2 152	0	0	0	0	0	0	401	322	322	8 111	6 897	6 632	18 583	18 178	18 000	27 095	25 397	24 954
VII. Egyéb ráfordítások	78 024	99 422	89 366	2 850	3 965	3 950	0	2 297	2 275	0	3	0	1 500	1 260	1 500	35	25	30	1 535	1 288	1 530	470	3 747	3 000	3 210	3 251	3 260	0	149	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315	369	323	70 444	84 416	74 900	70 759	84 725	75 223
A. Üzemi tevékenység eredménye	7 573	132 510	38 638	22 195	62 449	10 693	329 977	291 753	433 430	17 312	32 249	7 620	-83 219	-79 945	-93 586	4 816	29 340	4 260	-61 091	-18 295	-81 706	-1 624	121	-19 671	204 686	279 522	300 575	-92 965	-87 189	-133 494	5 755	-5 524	5 863	11 978	20 539	12 987	5 157	24 156	10 055	47 043	47 755	45 757	-463 787	-395 621	-543 869	-411 587	-323 733	-508 017
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	87 096	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87 096	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	250	-41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250	-41	0	250	-41	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-250	87 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-250	87 137	0	-250	87 137	0
C. Adózás előtti eredmény	7 323	219 647	38 638	22 195	62 449	10 693	329 977	291 753	433 430	17 312	32 249	7 620	-83 219	-79 945	-93 586	4 816	29 340	4 260	-61 091	-18 295	-81 706	-1 624	121	-19 671	204 686	279 522	300 575	-92 965	-87 189	-133 494	5 755	-5 524	5 863	11 978	20 539	12 987	5 157	24 156	10 055	47 043	47 755	45 757	-463 787	-395 621	-543 869	-411 587	-323 733	-508 017
Társaszem csúpsítások	0	0	0	48 804	37 517	44 761	41 898	26 103	42 059	6 000	8 480	6 800	-86 898	-71 198	-76 503	2 306	1 736	3 000	-78 586	-60 958	-66 430	60 029	48 656	36 366	15 644	17 864	20 872	-100 700	-87 642	-96 993	-1 200	-1 058	-1 200	0	0	0	2 280	4 013	4 800	6 812	10 240	9 400	5 107	5 234	6 000	14 199	19 495	20 200
- átalott	250 572	217 573	224 574	57 054	53 033	38 354	2 430	0	2 250	0	0	0	88 786	75 690	83 130	0	0	0	88 786	75 690	83 130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	0	0	0	0	0	47	0	0
- átvett	250 572	217 573	224 574	105 858	90 550	83 115	44 298	26 103	44 309	6 000	8 480	6 800	1 888	4 508	6 800	2 306	1 736	3 000	10 200	14 732	16 700	60 029	48 656	36 366	15 644	17 864	20 872	300	142	2 700	0	0	0	0	0	0	2 280	4 013	4 800	6 812	10 295	9 400	5 107	5 234	6 000	14 199	19 542	20 200
Központi általános költségek	0	0	0	8 598	7 969	8 562	147 386	140 069	172 411	9 522	5 205	40 969	3 205	2 269	3 072	1 839	1 081	2 048	14 656	8 575	46 068	112 005	80 678	118 914	130 999	115 202	163 710	1 141	1 798	1 345	6 256	4 741	5 688	10 429	10 558	13 197	1 598	3 382	3 828	36 174	28 362	36 066	-498 894	-406 855	-569 809	-431 130	-389 141	-529 995
C. Tárasság adózás előtti eredménye	7 323	219 647	38 638	-35 207	16 963	-42 630	140 693	125 680	216 320	1 790	18 524	-40 249	376	-10 981	-20 348	671	26 563	-788	2 857	34 106	-61 744	-175 718	-129 213	-174 945	58 043	146 456	116 295	6 684	-1 315	-17 899	699	-8 841	1 355	1 949	9 981	-218	1 287	16 791	1 427	4 057	9 125	271	0	0	0	5 344	25 915	1 699

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2r/24. terv összesített eredménykimutatása

Anyagjellegű ráfordítások	Társaság összesen			Közterület-fenntartási Ágazat			Közterület-kezelési és Közlekedési Ágazat			Műszaki Ágazat									Közfoglalkoztatási csoport			Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat			Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport			Nem kimagasló összegű fejlesztési feladatokra szánt és megvalósított			Nyári táboroztatás			Központi Irányítás								
Megnevezés	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Energetika			Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés			Állategészségügy			Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Csoport összesen 2023. terv	Csoport összesen 2023. várható	Csoport összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Csoport összesen 2023. terv	Csoport összesen 2023. várható	Csoport összesen 2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Takács u. 3. Műsök. tere 3. Luther u.3. - egyéb NLC			Üzemeltetési és napi ingatlan hitelesítése			Központi általános			Központi szintű tárgyi eszköz beruházás 2023. terv	Központi szintű tárgyi eszköz beruházás 2023. várható	Központi szintű tárgyi eszköz beruházás 2024. terv
										2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv																								
Vásárolt anyag	364 485	217 406	344 509	154 661	108 844	167 739	164 685	43 885	88 861	1 500	1 091	1 632	28 180	21 824	26 220	3 800	600	1 920	27 486	23 578	29 772	24 950	7 697	12 200	7 540	7 335	12 200	5 330	10 401	10 500	0	0	0	0	0	0	481	640	770	36 511	14 495	21 705	2 832	584	690	30 823	35 080	23 220
Vízdíj	24 900	21 784	60 102	11 474	11 200	33 858	60	30	85	6 840	5 747	16 990	132	47	110	456	430	1 072	7 428	6 225	18 180	72	29	71	3 306	1 808	4 401	240	92	230	0	0	0	0	0	0	18	7	37	1 608	2 108	2 682	600	100	150	2 226	2 335	3 244
Üzemanyag, kenőanyag	101 853	75 512	87 580	68 369	44 988	50 336	18 426	10 236	18 558	257	230	324	2 085	1 648	2 000	2 085	1 054	2 200	4 427	2 930	4 524	6 050	4 047	5 500	834	537	980	809	1 273	1 500	0	0	0	0	0	0	56	62	70	1 877	2 223	2 620	4 868	3 213	3 500	6 798	5 438	6 190
Energia költségek	1 714 947	808 413	984 470	95 479	45 278	46 389	20 606	13 845	11 698	1 207 827	559 126	728 024	7 836	2 698	4 244	13 885	3 712	4 290	1 288 960	565 528	756 559	4 122	1 253	2 536	138 382	70 370	76 072	10 040	5 495	8 751	0	0	0	0	0	0	6 540	5 802	5 058	100 022	83 682	77 824	35 998	12 254	19 625	143 360	101 718	102 500
Munka-, védőruha, védőital	18 533	9 056	15 458	6 269	2 102	5 515	1 496	640	925	0	0	0	1 860	1 509	1 806	181	36	150	2 040	1 605	1 956	7 236	3 970	5 200	330	230	1 200	588	305	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364	196	253	195	4	5	576	196	226
Egyéb anyagköltség	36 128	37 942	41 599	3 410	9 544	9 004	2 346	3 640	3 145	0	0	0	3 000	2 507	3 100	9 180	6 642	8 870	32 180	9 209	11 070	4 200	3 122	3 950	5 490	4 888	5 850	205	139	300	0	395	0	0	0	0	180	0	0	1 305	1 864	2 325	4 800	5 485	5 000	6 287	7 347	7 323
Anyagköltség összesen	2 260 846	1 185 113	1 533 718	339 649	221 952	312 867	153 817	78 287	123 230	1 275 924	566 200	746 970	39 091	30 337	37 480	27 501	12 535	18 510	1 342 516	609 072	802 962	47 537	20 068	29 459	155 982	85 217	100 763	23 276	17 697	21 689	0	395	0	0	0	0	7 274	6 511	5 922	142 509	104 626	107 462	49 287	21 648	29 355	199 070	132 785	142 739
Karbantartás, javítás	53 759	37 857	108 384	9 948	7 105	8 630	3 256	20 054	23 000	1 235	1 043	3 120	24 180	47 306	50 300	540	54	540	25 970	48 403	54 025	240	806	1 080	4 706	4 376	5 900	603	250	300	0	0	0	0	0	0	0	761	830	6 046	2 309	12 604	2 400	3 783	4 000	8 998	6 803	17 440
Közlekedtetés díjai	85 118	71 450	92 091	53 755	49 057	62 225	970	38	400	0	0	0	5 640	4 677	4 820	396	276	396	6 036	4 953	5 216	0	0	0	16 504	10 029	16 250	0	53	55	0	0	0	0	0	0	4 686	3 784	4 268	1 449	2 838	3 560	1 686	138	150	7 809	6 740	7 055
Telefon, internet szolgáltatás	12 628	8 002	9 146	1 759	862	1 022	3 686	3 306	3 130	36	30	48	840	483	500	348	135	205	1 254	605	754	686	534	820	1 500	705	950	190	85	100	0	0	0	0	0	0	48	38	45	527	398	625	2 640	1 579	1 700	3 615	2 055	2 370
Bérleti díjak, lízingdíjak	63 405	34 990	53 510	47 266	23 695	43 874	8 624	3 152	1 027	120	120	144	1 860	1 555	1 820	30	14	30	2 000	1 695	1 996	330	303	420	2 760	4 560	4 300	552	842	850	0	0	0	0	0	0	36	122	141	1 330	308	510	480	330	400	1 855	816	1 045
Orvos, védelem	205 610	202 064	219 546	10 975	14 208	14 705	6 077	7 861	9 959	0	0	0	30 682	30 903	36 806	1 473	359	1 204	32 155	38 324	38 102	6 062	6 682	6 377	20 743	24 229	72 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 121	32 297	39 430	31 183	36 141	33 439	6 374	1 865	5 696	73 578	68 303	78 573
Ebből: védőeszköz	288	165	400	0	0	0	0	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	288	116	400	0	0	0	0	0	0	288	116	400
Bérlet	47 054	14 706	11 068	0	0	0	858	432	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 038	7 698	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 217	6 506	4 872	0	0	0	0	0	0	18 217	6 506	4 872
Csekély díj	7 249	6 109	15 439	1 125	1 340	3 525	72	49	125	0	0	0	132	69	164	0	0	0	132	69	164	72	43	99	2 873	1 510	3 182	270	130	330	0	0	0	0	0	0	0	7	39	2 143	2 749	6 802	600	223	345	2 743	2 978	7 643
Hirdetés, marketing	9 473	2 838	7 038	1 838	1 229	1 948	450	38	70	0	7	0	608	389	600	1 500	27	300	2 178	427	968	200	0	50	1 800	472	3 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	40	30	3 000	667	700	3 000	667	700
Számítástechnikai szolgáltatás	11 251	8 688	9 294	227	55	80	2 442	2 306	2 563	30	7	30	900	087	740	402	7	45	3 332	701	851	1 764	1 113	1 180	535	569	443	739	682	705	0	0	0	0	0	0	30	5	15	4 200	3 259	3 500	4 230	3 262	3 515
Postai szolgáltatás	8 916	12 453	13 398	5	138	150	1 566	2 585	2 794	6	21	25	3 660	6 340	6 680	12	0	30	3 670	6 361	6 715	360	881	1 050	60	1 019	1 050	1	3	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324	132	3 240	1 346	1 500	3 240	1 466	1 632
Szellőztetés szolgáltatás	47 098	25 271	22 350	21 040	6 102	250	6	87	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 000	513	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 800	4 226	5 000	0	0	0	11 644	14 330	10 000	0	0	0	11 644	14 330	10 000
Ügyvédi szolgáltatás	5 040	4 200	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 040	4 200	4 200	0	0	0	5 040	4 200	4 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyonbiztosítási díjak	50 072	35 934	38 800	0	38	50	24 000	30 270	32 000	0	0	0	5 400	4 999	6 000	0	0	0	5 400	4 999	6 000	0	17	0	600	603	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	12	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás	138 977	139 669	101 749	10 110	6 530	8 499	18 516	26 662	27 304	2 412	68	5 574	6 360	4 478	6 230	11 520	7 403	30 000	20 292	12 000	21 820	2 580	1 612	2 150	4 330	4 420	5 640	300	1 403	1 302	0	0	0	0	0	0	32 403	27 203	35 000	1 634	28	20	36 798	42 357	42 988	12 000	10 800	17 000	50 302	59 000	59 058
Igénybevett szolgáltatás	725 959	653 846	766 423	158 053	110 327	145 085	78 558	96 647	100 489	3 859	1 313	8 858	85 312	106 147	119 057	16 281	8 335	12 736	305 452	155 795	140 761	21 900	11 880	14 236	140 520	110 868	120 154	2 766	3 512	3 647	0	0	0	0	0	0	37 200	31 507	40 000	38 411	37 029	44 692	114 474	106 154	121 993	36 614	30 127	35 386	189 499	173 310	202 071
Hatósági díjak, illetékek	4 490	6 785	6 990	700	2 08	1 997	1 638	2 358	2 685	840	680	840	240	0	0	600	405	600	1 080	1 145	1 505	240	50	200	144	360	350	0	13	13	0	200	300	0	0	0	0	0	0	43	229	40	636	82	100	679	311	140
Bankköltség	30 882	35 221	40 059	330	402	537	10 424	13 998	15 232	13	8	13	130	192	250	24	30	35	178	230	285	2 472	1 619	2 430	1 710	1 127	1 730	146	137	150	0	0	0	0	0	0	188	302	160	0	0	0	445	509	532	15 000	16 972	19 000	15 445	17 481	19 532
Biztosítási díjak	8 935	8 235	9 502	3 078	2 717	2 925	1 230	1 362	1 460	24	17	24	820	766	840	120	84	130	972	867	1 102	324	264	330	270	197	270	98	297	305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	223	182	205	2 704	2 498	3 000	2 985	2 595	3 205
Egyéb szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások költsége	44 309	50 241	50 551	4 117	5 260	5 459	12 672	17 915	19 362	877	705	877	1 206	958	1 075	744	584	838	2 827	2 247	2 790	3 096	1 933	2 960	2 124	1 620	2 170	245	447	460	0	260	390	180	162	165	0	0	0	712	920	777	18 396	19 463	22 100	19 108	20 583	22 877
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Általános forgalmi adó	1 258 520	1 285 567	2 064 294	252 200	266 013	444 073	421 763	669 577	1 177 429	414 264	258 282	314 717	3 480	0	600	59 200	51 689	61 500	476 944	309 971	376 817	0	0	0	24 471	1 230	1 503	0	0	0	42 000	44 232	54 600	0	0	0	11 142	4 520	9 814	50 000	49 844	0	0	0	0	61 142	54 364	9 814
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 209 613	3 154 567	4 420 996	782 999	543 552	907 484	658 810	862 450	1 420 519	1 694 935	826 500	1 071 502	129 089	137 442	158 201	103 726	73 145	93 627	1 927 740	1 037 080	1 323 330	72 473	33 881	46 645	323 106	198 945	224 648	26 287	21 656	25 804	42 000	44 507	54 900	37 380	31 669	40 185	56 827	48 060	60 428	307 695	261 544	230 232	304 297	71 238	86 841	468 819	300 842	377 501

NYÍRVV Nonprofit Kft.
2024. terv összesített költségterve

Költségek és egyéb ráfordítások	Társaság összesen			Központi főosztályok			Központi kezelési és kiszolgáló Ágazat			Műszaki Ágazat									Kiszolgáló tevékenységi csoport			Piac és Vásártér Üzemeltetési Ágazat			Gépjármű Javítási és Gépüzemeltetési Csoport			Nem könyvelt összegyűjtött bizonylatok nyomvonalas nyomvonal bejárása			Nyári táboroztatási			Központi irányítás								
Megnevezés	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Energetika			Lakóingatlan kezelés, üzemeltetés			Állategészségügy			Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Csoport összesen 2023. terv	Csoport összesen 2023. várható	Csoport összesen 2024. terv	Ágazat összesen 2023. terv	Ágazat összesen 2023. várható	Ágazat összesen 2024. terv	Csoport összesen 2023. terv	Csoport összesen 2023. várható	Csoport összesen 2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	Tőkeig. a. 3. Hitok terv 9. Luther u.3., egyéb NEC			Üzemeltetési és saját ingatlan bérbeadása			Központi általános			Központi irányítás összesen 2023. terv	Központi irányítás összesen 2023. várható	Központi irányítás összesen 2024. terv
										2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv																	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2023. terv	2023. várható	2024. terv			
Bérköltség	2 135 761	1 922 651	2 454 074	532 788	496 095	630 610	249 028	240 636	325 439	10 351	10 785	20 749	210 665	185 726	257 897	31 888	31 079	36 135	252 882	229 186	316 781	617 036	496 970	596 014	98 745	100 784	121 440	62 286	60 136	74 998	3 282	3 282	3 707	3 542	4 766	4 294	0	0	0	61 645	69 549	79 305	253 947	258 285	321 425	255 592	327 852	400 816
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	158 510	158 400	211 296	33 685	52 512	69 856	6 402	22 959	32 369	260	770	1 650	4 689	17 127	24 778	1 298	3 421	4 445	6 247	21 518	30 473	21 653	20 726	25 882	10 247	10 188	14 329	1 054	5 296	6 660	36	73	0	0	0	0	0	13	15	1 328	5 851	8 873	10 817	19 424	22 859	12 345	25 298	31 747
Üzemanyagok	273 558	255 957	313 249	69 260	56 162	83 961	32 372	29 962	42 124	1 344	1 478	2 696	27 386	22 669	33 527	4 146	4 339	4 988	32 876	28 485	41 183	47 273	33 170	39 084	12 837	11 407	15 799	8 196	7 395	9 750	427	251	498	0	438	598	0	1	2	7 666	7 228	10 322	62 747	61 460	71 972	70 413	68 697	92 296
Személyi jellegű ráfordítások	2 559 829	2 317 008	2 958 639	635 733	604 771	782 322	287 843	293 425	399 952	11 955	13 025	25 097	242 738	225 516	335 982	37 332	39 639	47 539	292 085	278 189	388 437	686 546	544 866	620 900	240 829	222 379	151 576	71 436	72 795	93 388	3 745	3 696	4 257	3 542	5 190	4 849	0	14	17	70 639	82 615	98 588	327 511	339 167	416 254	359 150	423 797	514 959
Értékcsökkenési leírás	354 517	355 058	355 586	35 674	39 429	37 336	32 742	38 027	40 725	52	42	0	1 172	2 411	1 998	791	658	545	2 115	3 093	2 443	10 043	8 640	8 528	45 544	38 113	39 453	1 292	2 361	2 352	0	0	0	0	0	0	481	322	322	8 111	6 897	6 632	18 503	18 179	18 000	27 095	25 397	24 954
Egyéb ráfordítások	78 024	99 422	89 366	2 050	3 965	3 950	0	2 297	2 275	0	3	0	1 500	1 260	1 500	35	25	30	1 535	1 288	1 530	470	3 747	3 000	3 210	3 251	3 260	0	349	350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315	349	321	70 444	84 434	74 900	70 759	84 725	75 221
Pénzügyi műveletek ráfordításai	250	-41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250	-41	0	250	-41	0
Költségek és egyéb ráfordítások összesen	7 002 233	5 726 014	7 624 567	1 386 456	1 191 717	1 731 072	979 435	1 196 179	1 863 474	1 706 912	829 580	1 096 599	574 599	366 629	477 401	141 884	113 445	141 740	2 223 395	1 319 653	1 735 749	769 532	561 134	679 145	572 691	362 688	418 937	98 985	96 951	119 494	45 745	48 115	59 157	40 922	36 859	45 013	57 226	48 396	60 767	386 760	351 365	335 775	521 085	512 930	595 995	965 073	912 720	992 555

166

A NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS VAGYONKEZELŐ NONPROFIT KFT.

ÉVES ÖSSZESÍTETT KÖZBESZERZÉSI TERVE

2024. február 26.

Dr. Pazonyi Péter
ügyvezető

A NYÍRVV Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. tv. (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e. pontja alá tartozó gazdasági társaság a Kbt. 42. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 2023. évre tervezett közbeszerzéseiről az éves összesített közbeszerzési tervet.

A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét.

Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat.
Ezekben az esetekben a közbeszerzési terv módosítása szükséges az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, a módosítás indokának megadása mellett.

I. Árubeszerzések:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Fák, cserjék, örökzöldek beszerzése	6302 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. január	2025. március
Kétnyári- és hagymás növények beszerzése	78 000 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. június	2024. október
Földgáz beszerzése	79 020 m^3	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2024. június	2025. október
Villamos energia beszerzése 30 %-kal növelten	8 731 963 kWh	Uniós eljárásrend	Kbt. 81.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2024. augusztus	2025. december
Meleg-és hidegaszfalt beszerzése	850 tonna	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. szeptember	2025. december
Egynyári növények előállítása, canna rizómák előhajtatása, előnevelése, az előállított növények kiültetése.	41 000 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. december	2025. június

II. Szolgáltatás megrendelések:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Nyíregyháza város közigazgatási határain belül szúnyoglárva, illetve imágó elleni védekezési feladatok ellátása	Szúnyoglárva elleni védekezés földi és légi úton: földi 33 ha., légi 280 ha. Összesen 313 ha., két alkalommal. Szúnyog imágó elleni védekezés földi úton: 2687 ha. három alkalommal. Mindösszesen védekezésbe bevont terület: 8687 ha.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112.§ (1) bekezdés b) pont szerint nyílt eljárás	2024. február	2024. szeptember
Nyíregyháza közigazgatási területén a közvilágítási aktív elemek teljeskörű üzemeltetése	17.711 db	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt	2024. február	2025. április

és karbantartása			eljárás		
Fűnyírási munkák elvégzése 7 körzetben	01. rész:95 133m²/alkalom 02.rész:142.181 m²/alkalom 03. rész: 83101 m²/alkalom 04.rész: 158.921 m²/alkalom 05.rész: 103274 m²/alkalom 06.rész: 292.187 m²/alkalom 07.rész: 239.803 m²/alkalom	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2024. február	2024. december
Növényvédelmi az utcai fasorok tekintetében	712 ha.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. február	2025. április
Őrzés-védelmi feladatok ellátása.	42 199 óra +20 %/ év	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás, tekintettel arra, hogy a 3. melléklet szerinti szolgáltatások igénybevételére irányuló közbeszerzési eljárások esetében a Kbt. Harmadik Részét alkalmazva kell eljárni.	2024. március	2025. június
Portaszolgálati feladatok ellátása	2 helyszín	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. március	2025. június
Gyermek szállítás biztosítása táborban résztvevők részére	1500 fő	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. március	2024. augusztus
Riasztásfigyelési szolgáltatások	9 helyszín	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás, tekintettel arra, hogy a 3. melléklet szerinti szolgáltatások igénybevételére irányuló közbeszerzési eljárások esetében a Kbt. Harmadik Részét alkalmazva kell eljárni.	2024. március	2025. június

Parkolóautomaták felújítása	14 db.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112.§ (1) bekezdés b) pontja szerint nyílt eljárás	2024. április	2025. június
Zárt csapadékcsatornák mosatása	DN 200-300 csapadékcsatorna tisztítása: 8800 fm – 20 % DN 400 csapadékcsatorna tisztítása: 1500 fm – 20 % DN 500 csapadékcsatorna tisztítása: 1200 fm – 20 % DN 600 csapadékcsatorna tisztítása: 800 fm – 20 % DN 800 csapadékcsatorna tisztítása: 100 fm – 20 % DN 1000 csapadékcsatorna tisztítása: 2000 fm – 20 % DN 1200 csapadékcsatorna tisztítása: 500 fm – 20 % szikkasztókút tisztítása: 724 db – 20 % viznyelő akna tisztítása: 700 db – 20 % Csapadékviz átemelő aknák tisztítása: 32 db – 20 % Gyökérvágás zárt csapadékcsatornában DN 300-500 106 – 20 % Gyökérvágás zárt csapadékcsatornában DN 600-1200 106 – 20 % Csapadékcsatorna geodéziai felmérése (vonalas létesítmény) éves ütemterv és dugulás elhárítás alapján 18.135 fm – 20 % Csapadékcsatorna műtárgyak (viznyelő akna, tisztító akna, szikkasztú kút, átemelő aknak) geodéziai felmérése éves ütemterv és dugulás elhárítás alapján 1.853 db – 20 % DN 200 Csapadékcsatorna vízzárósági vizsgalata (vízzel) 35 fm – 20 %	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerínti nyílt eljárás	2024. április	2025. július

	DN 300 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 % DN 400 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel)35 fm – 20 % DN 500 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 % DN 600 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 % DN 800 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 % DN 1000 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 % DN 1200 Csapadékcsatorna vízzáróségi vizsgálata (vízzel) 35 fm – 20 % Ezen mennyiségi adatok tájékoztató jellegűek, az ajánlatkérő havi ütemtervet biztosít a mosatási munkák elvégzéséhez a nyertes ajánlattevő számára, a mennyiségek nem tartalmazzák a duguláselhárítási mennyiségeket, amely a tisztításnál feltüntetett mennyiség maximum 30 %-a, azaz az ajánlatkérő jogosult megrendelni a nyertes ajánlattevőtől a tisztításnál feltüntetett mennyiség 30 %-os mértékéig duguláselhárítást. A tervezett tisztítás éves mennyisége maximum a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetésben rendelkezésre álló fedezet mértékéig valósul meg.				

Autóbuszmegálló helyek takarítása	392 db.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. november	2026. február
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtése	16.000 m^3/év	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti nyílt eljárás	2024. december	2026. január

III. Építési beruházások:

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Földút karbantartás	16.000 m^2 stabilizálás, 210 740 m^2 gréderezés	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2024. január	2025. március
Burkolati jel festése	Gépi jel festés: 9.500 m^2 Kézi jel festése: 8.500 m^2	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2024. február	2025. március
4400 Nyíregyháza, Hősök tere I. világháborús emlékmű felújítása	1 db.	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	2024. április	2024. december

NYÍRTÁVHŐ
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.



2024.02.29.

Üzleti terv 2024.

Jó László
ügyvezető igazgató

174

TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása 1
Vezetői összefoglaló 3
Jogi környezet 7
A távhőszolgáltatás szabályozási kerete 7
Közbeszerzések 8
Bevételek, ráfordítások, eredményesség 10
Bevételek tervezése 10
Értékesítés nettó árbevétele 10
Egyéb bevételek 12
Pénzügyi műveletek bevételei 13
2024. évi tervezett bevételek megoszlása 13
Költségek és ráfordítások tervezése 14
Anyagjellegű ráfordítások 14
Személyi jellegű ráfordítások 17
Értékcsökkenés 18
Egyéb ráfordítások 19
Pénzügyi műveletek ráfordításai 19
2024. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása 19
Eredményesség 19
Likviditás és tőkeszükséglet 20
Marketing 22
Média megjelenések 22
Közös képviselői fórum 22
Lakossági hírlevél 23
SZAKMAFEST 23
Nyereménysorsolás 23
Távhőszolgáltatás napja 23
Dolgozói nap és sportdélután 23
Marketing feladatok költségelőirányzata 23
Kintlévőség kezelés 24

TARTALOMJEGYZÉK

Tervezett feladatok 24
Tervezett behajtási költségek 24
Beruházás és felújítás 25
Távhőszolgáltatás 25
Immateriális javak 25
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 26
Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok) 27
Egyéb berendezések, gépek, járművek 28
Kazánházi technológiák 28
Karbantartás és javítás 29
Távhőszolgáltatás 29
Hőközpontok és hőfogadók berendezései 29
Távfűtési vezetékek 30
Épületek állagmegóvása 31
Gépek, berendezések és gépjárművek 31
Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása 31
Egyéb karbantartások 31
Karbantartáshoz felhasznált anyag 31
Kazánházi technológiák 32

MELLÉKLETEK:

1. sz.	melléklet:	Bevételi terv
2. sz.	melléklet:	Költségek és ráfordítások terv
3. sz.	melléklet:	Eredménykimutatás terv
4. sz.	melléklet:	Távhőszolgáltatás energiaköltségek terv
5. sz.	melléklet:	Pénzforgalmi terv
6. sz.	melléklet:	Közbeszerzési terv
7. sz.	melléklet:	Beruházás-felújítás távhőszolgáltatás
8. sz.	melléklet:	Beruházás-felújítás kazánházi technológia
9. sz.	melléklet:	Karbantartás-javítás távhőszolgáltatás
10. sz.	melléklet:	Karbantartás-javítás kazánházi technológia

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása

A távhőszolgáltatás a lakások, közintézmények és egyes gazdasági szereplők fűtés- és melegvíz-ellátásának legkorszerűbb módja, melyet az egész világon elterjedten használnak, és amelyhez kapcsolódóan jelentős infrastruktúra, valamint termelő kapacitás épült ki az ellátásbiztonság garantálása érdekében. A központi fűtéstől abban különbözik, hogy a tüzelőanyag elégetése nem az épületekben, hanem attól távolabb, hatóságilag ellenőrzött kibocsátási értékek mellett nagy távolságban történik, jellemzően kapcsolt villamosenergia előállításával, így a fenntartható környezet kulcstényezője. Egyik legnagyobb előnye: nem szennyezi a közvetlen lakókörnyezetet égéstermékekkel, emellett az igénybe vevőinek kényelmet és biztonságot is nyújt.

Magyarországon kilencvennégy településen, 98 távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtéses rendszert működtet. Ezáltal a közel 660 ezer lakásban élő körülbelül 1,5 millió ember mellett számos közintézmény, piaci, ipari cég is élvezi a távhőellátás előnyeit. A fennmaradó 3,65 millió lakásból mintegy 150 ezer központi fűtéses lakás van, a többi egyedi lakás- vagy helyiségfűtéses. A távhőszolgáltatók értékesítési méret alapú megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Értékesítési méret szerinti kategóriák	Távhőszolgáltatók száma (db)	Értékesített hő mennyisége (GJ)
Kevesebb, mint 100 TJ értékesített hő	66	2 301 648
100-500 TJ közötti hőértékesítés	22	4 773 818
501-1000 TJ közötti hőértékesítés **	**5**	**3 690 134**
Több, mint 1000 TJ értékesített hő	5	14 869 303
Összesen:	**98**	**25 634 903**

**** Társaságunk ebbe a kategóriába tartozik.**

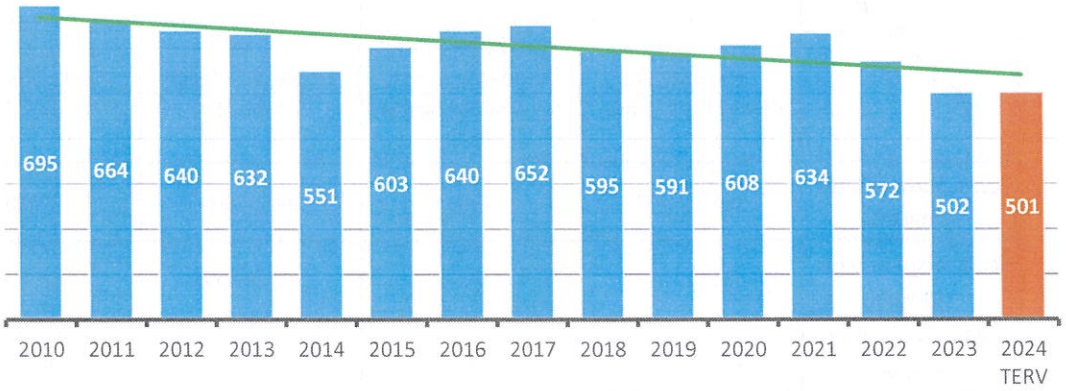
A távhőszolgáltatásnak azért is kiemelt szerepe van a megújuló energiák térnyerésében, mert a távhőrendszerek szinte bármilyen energiahordozót be tudnak fogadni. Az alábbi táblázat a távhőtermelők által 2022. évben felhasznált energiahordozó mennyiségeket mutatja be országos szinten:

Energiahordozó	Felhasználás (GJ)	Arány (%)
Földgáz	20 249 132	66,1 %
Geotermikus energia	4 985 933	16,3 %
Biomassza	3 207 115	10,5 %
Kommunális hulladék	1 535 691	5,0 %
Nukleáris fűtőelem	552 134	1,8 %
Egyéb	55 310	0,2 %
Szén	32 519	0,1 %
Kőolajszármazékok	27 180	0,1 %
Biogáz, depóniagáz, szennyvízgáz	5 881	0,0 %
Napenergia	279	0,0 %

NYÍRTÁVHŐ KFT. ÜZLETI TERV 2024.

A távhőszolgáltatást, mint helyi közszolgáltatást Nyíregyháza területén, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatályos rendelkezései alapján engedélyes útján köteles biztosítani. Ezt a feladatot a SZABOLCSHŐ utódjaként az 1992-ben alapított NYÍRTÁVHŐ Kft. végzi a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) által legutóbb 2012. március 9-én kiadott, 189/2012 számú határozata szerinti Működési Engedély alapján, a 157/2005. (VIII.15.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően. Társaságunk éves értékesítési adatait az alábbi grafikon mutatja be. A tervezett hőenergia mennyiség számításánál a korábbi több éves átlaghőmérséklet adatokat, valamint az előző év jellemző fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul:

Távhőszolgáltatás éves hőértékesítésének alakulása (adatok: TJ-ban)



Társaságunk, mint távhőszolgáltató, Nyíregyháza város közigazgatási területén a vásárolt hőenergia szállítását és elosztását végzi, ezen túl a nem távhővel ellátott városi intézményekben 96 db fogyasztási helyen működtetünk gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat, melynek tervezett éves hőfelhasználása 32,8 TJ nagyságrendű. Technológiai berendezéseink a távfűtési alépítményekben, a hőközpontokban és hőfogadókban lévő eszközökből tevődnek össze. A hő szállítása a távfűtési primer, valamint szekunder vezetékhálózatokon történik.

Társaságunk legfőbb mutatószámai



16.261 db lakossági és 361 db közületi fogyasztó.



600 TJ éves forgalmazott hőmennyiség,
420 ezer m^3 forgalmazott használati melegvíz.



48,8 km távvezeték hálózat.
316 db hőközpont, 337 db hőfogadó.

Vezetői összefoglaló



Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek határozzák meg. Az ezekben előírt energiavásárlási díjak és támogatási értékek legutolsó, 2023. október 1-től hatályos módosítása a 20/2023. (IX. 29.) EM rendelet által történt meg, mely változást az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítői díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítői alapdíj (Ft/hó)	Értékesítői hődíj (Ft/GJ)
2021. október 1-től hatályos	107 266 753	3 313	99 557 000	4 499
2022. október 1-től hatályos	141 122 697	56 575	108 686 000	49 858
2023. január 1-től hatályos	153 767 253	28 150	108 961 000	25 977
2023. október 1-től hatályos	164 469 842	12 306	128 529 000	12 822

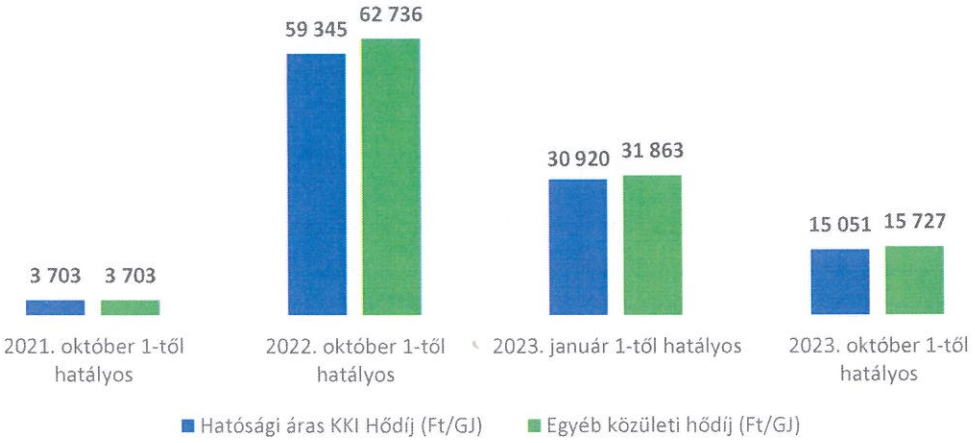
A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában. Jól látható, hogy a hatósági ár minden elemében jelentős változások történtek. A hatósági árak és távhő támogatás módosulása alapján modellezve a 2024. évi gazdálkodásunkról elmondható, hogy összességében nem befolyásolja jelentősen a változás, továbbra is biztosított a Nyírtávhő Kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez. A tovább csökkenő értékesítői hődíj a likviditásunkra pozitív hatást gyakorolt. Az árelőrejelzések bizonytalanok, de úgy tűnik, hogy a 2024. évre érvényes díjak továbbra is alacsonyabbak lesznek, mint a 2022/2023-as árak, de várhatóan tartósan nem süllyednek a 2021. vagy azt megelőző évek szintjére.

A ***külön kezelt intézmények*** (a továbbiakban: KKI) esetében a jelenleg alkalmazható díj, mint legmagasabb hatósági ár az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 4. mellékletében településenként külön került meghatározásra. Minden bizonnyal a jövőben is az önköltségi szinten megállapított hatósági ár fog vonatkozni a KKI felhasználókra.

A nem KKI egyéb felhasználók (a továbbiakban: ***egyéb felhasználó***) esetében a 2021. évi XCIX. törvény 147. §-ának 2022. június 30-áig tartó hatálya nem került meghosszabbításra, így ebben a felhasználói körben megnyílt a díjemelés lehetősége, mellyel már 2022. október 1-től kénytelenek voltak élni a távhőszolgáltatók.

179

Az alábbi táblázat a Nyírtávhő Kft. által szolgáltatott nem lakossági fogyasztóknak nyújtott távhőszolgáltatás díjainak változását mutatja be. Jól látható, hogy a 2022. október 1-én bekövetkezett nagy mértékű díjemelkedés 2023. január 1-től, azt követően pedig 2023. október 1-től is jelentősen mérséklődött.



„A távhővezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak" elvégzésére ***600 M Ft becsült összegben*** tervezünk kiírni közbeszerzést ***1 éves időtartamú keretmegállapodásra***, mivel a jelenlegi 562 M Ft összegű beszállítói szerződés 2024.09.29-ig érvényes.

A korábbi években már két sikeresen megvalósult TOP-os projekt után, 2022.03.11-én ismét pályázatot nyújtottunk be a ***TOP_PLUSZ-2.1.2-21-SB1 Fenntartható energiahatékonyság*** kódszámú felhívásra ***„Épületenergetikai korszerűsítés a Nyírtávhő Kft. öt épületénél"*** címmel. A tervezett projekt a Nyírtávhő Kft. telephelyének, valamint frekventált helyeken lévő, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületeinek épületenergetikai korszerűsítésére irányul. A projekt keretében homlokzati és lapostető hőszigetelés, nyílászáró csere, napelemek telepítése történik. Öt épületnél a korszerűtlen nyílászárók cserére kerülnek háromrétegű üvegezésűre és teljeskörű hőszigetelés történik, négy épületen összesen 54 kW teljesítményű polikristályos napelemes rendszer lesz telepítve. A pályázat ***100%-os támogatási intenzitással bír, és közel 125 millió forintból valósulhat meg.*** A pályázatunk megfelelt a felhívásban meghatározott jogosultsági szempontoknak és jelenleg tartalmi értékelés alatt áll.

Társaságunk a nem távhővel ellátott intézmények megfelelő gázellátása érdekében a 2024/2025-es gázévre ***a földgázt a szabadpiacról konzorciális szerződés keretében kívánja beszerezni,*** mely eljáráshoz igény szerint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő gazdasági társaságok is csatlakozhatnak.

A ***2024. évi villamosenergia szerződésünket*** a NYÍRVV Kft. által koordinált közös beszerzésben, Uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás során, a legjobb ajánlatot adó MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel kötöttük meg. A szerződés időszaka 2024.01.01-től 2024.12.31-ig tart. Szerződött mennyiség 1.249.352 kWh +/- 25%, mely az energia

180

megtakarítási intézkedések és a 2023. évi tény felhasználási értékek figyelembevételével lett meghatározva. A beszerzési ár a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből (30,54 EUR/MWh) egy meghatározott árképlet alapján tevődik össze.

A kiberbiztonsági tanúsításról és a kiberbiztonsági felügyeletről szóló 2023. évi XXIII. törvény ***a NIS 2 Európai Uniós irányelv által a kibertér és az informatikai rendszerek biztonságának megerősítését*** célozza meg. A törvényben foglaltak alapján a távhőszolgáltatás kiemelt kiberbiztonsági kockázatú ágazat, ezért az irányelvnek való megfelelés a 2024-es évtől törvényi kötelezettségeket jelent Társaságunk számára. Elvárás az információs rendszerek és hálózatok terén a folyamatos működés, megbízhatóság, valamint a folyamatos védelem biztosítása a kibertámadásokkal szemben. Az év első félévében szükséges elvégeznünk az elektronikus információs rendszereink biztonsági osztályba sorolását, egyidejűleg meg kell határoznunk az alkalmazandó védelmi stratégiákat, ki kell alakítanunk a szükséges szabályozási, ellenőrzési mechanizmusokat. 2024. június 30-i határidővel nyilvántartásba vételi és adatszolgáltatási kötelezettünk van a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága (SZTFH) felé, valamint a hatóság által meghatározott felügyeleti díj befizetési kötelezettségünk is jelentkezik. Az év második felében 2024. december 31.-i határidővel szükséges előkészítenünk, regisztrálnunk a SZTFH felé a NIS2 megfelelőséget biztosító rendszerünk külső (kedvezőbb esetben belső) auditálását. Ez először 2025. évben, majd azt követően két évente elvégzendő feladat lesz.

2024.02.05-én pályázatot nyújtottunk be ***RRF-REP-10.10.1-24-2024-0047 Elektromos jármű beszerzése a Nyírtávhő Kft-nél*** címmel 2 db TOYOTA Proace City kisteherautóra. A gépjárművek 50 kWh akkumulátor kapacitással rendelkeznek, melyeknek az áramellátása a műszaki, illetve a központi telephelyen (mindkét helyen napelem rendszer van telepítve) megoldható. Autóink döntő többsége a város közigazgatási határán belül, Társaságunk szolgáltatási területén üzemelnek, így az elektromos autók működtetése jóval takarékosabb módon megoldható a lecserélni kívánt 2 db 14 és 16 éves járművekétől. A támogatási összeg 3,8 millió forint lenne járművenként.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 64. § 4 a) pontjának változása miatt ***a Nyírségvíz Zrt. 2024.01.01-től Társaságunk felé egységesen „a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjainak megállapításáról" szóló 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerinti árakat alkalmazza*** a korábbi lakossági árak helyett. Ez ***éves szinten 460-480 millió forint költségnövekményt*** jelent Társaságunknak, ami a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény (továbbiakban: *rezsitörvény*) miatt önerőből kigazdálkodhatatlan, hiszen a NYÍRTÁVHŐ Kft., mint közvetített szolgáltatásban részes közbenső szereplő a lakossági felhasználók részére kibocsátott számláiban a rezsicsökkentett vízdíjat kell, hogy alkalmazza. Az Energiaügyi Minisztériumtól kapott tájékoztatás alapján a többletköltségek kompenzálása a távhőkasszából fog megtörténni, melyhez szükséges a távhőszolgáltatók támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet módosítása. A Támogatási rendelet módosítási javaslatát a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal már megküldte az energiapolitikáért felelős miniszternek.

Társaságunk 2017. évben csatlakozott ***az „Intelligens Hálózat Mintaprojekthez"***, így országosan elsőként, a szolgáltatásunk teljes területén valósulhatott meg az okos mérés, vagyis a ***„smart metering".*** Az adatok továbbítására központi adatgyűjtő eszközök kerültek felszerelésre, melyeknek segítségével több mint 55.187 db költségmegosztó, 17.677 db vízmérő és 288 db hőmennyiségmérő adatait nyerjük ki. Ezek a mérők távleolvasásra alkalmasak, így az adatok bármikor a rendelkezésünkre állhatnak.
A használati melegvízmérők adatait rendszeresen havi szinten, a költségmegosztók adatait évente, illetve esetileg ellenőrizzük az okos mérés rendszerén keresztül. A lekérdezéssel a rendszer a hibás mérőkről hibaüzenetet (hibakód) küld, melyet Társaságunk munkatársai a helyszínen ellenőriznek és javítanak.
A KOM Központi Okos Mérés Zrt.-vel (2020.08.05-től jogutód az MVM ESCO Zrt.) 2019. évben határozott időtartamra kötött távleolvasásra, adatfeldolgozásra vonatkozó szerződés lejárt. A Techem Smart System rendszerhez kapcsolódó adatgyűjtők tulajdonjogát az MVM ESCO Zrt. 2024.02.27-én átruházta a TECHEM Kft.-re, akivel ugyanezen napon szolgáltatási szerződést írtunk alá a Nyírtávhő Kft. által megjelölt épületekben található fűtési költségmegosztók, melegvízmérők és hőközponti hőfogyasztásmérők fogyasztási adatainak napi rendszerességű átadásáról.

Az ***Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünket*** (rövidítve: ***IMKEIR***) megújító audit keretén belül 2024. évben április hónapban az ***ISO 50001:2011 szabvány (EIR)***, decemberben az ***ISO 9001:2015 és ISO 14001:2015 szabványok (IMKIR) szerinti előírásoknak megfelelően*** tervezzük felülvizsgáltatni. A tanúsítást független (akkreditált) tanúsító szervezettel végeztetjük. 2024. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük.
Társaságunk működése az Energiairányítási Rendszer (EIR) vonatkozásában az energia alapállapot dokumentáció, illetve a minőségügyi célok értékelésének keretein belül évente felülvizsgálatra kerül. Energetikai szempontból azok a jelentős területek, valamint tevékenységek kerültek meghatározásra, ahol az energiahatékonysági, energia-megtakarítási intézkedések rangsorolása megtörtént. Társaságunk az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény, a kapcsolódó jogszabályok, valamint a 122/2015. (V.26.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően ***energetikai szakreferenst*** alkalmaz. Feladata a társaság, mint energiaszolgáltató energiahatékonyságának javítása. A korábbiaknak megfelelően, 2024-ben is havi rendszerességgel kell a teljes körű energiafelhasználás értékelést, éves összefoglaló jelentést elkészíteni, mely tartalmazza az energiahatékonysági fejlesztéseket, javaslatokat, azok energia megtakarítási eredményeit.

Küldetésünk továbbra is a város területén az üzembiztos, megfizethető szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása.

Jogi környezet

A TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS SZABÁLYOZÁSI KERETE

Társaságunk számára komoly erőforrás igényt jelent a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó jogszabályok módosításainak naprakész követése, illetve a módosításoknak való folyamatos megfelelés. A távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó törvények és rendeletek:

- 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról.
- 1990. évi LXXXVII. törvény az árak megállapításáról.
- 2015. évi LVII. törvény az energiahatékonyságról.
- 2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentések végrehajtásáról.
- 2013. évi XXII. törvény a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalról.
- 2013. évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről.
- 2012. évi CLXVIII. törvény a közművezetékek adójáról.
- 2008. évi LXVII. törvény a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről.
- 1997. évi CLV. törvény a fogyasztóvédelemről.
- 1991. évi XLV. törvény a mérésügyről.
- 122/2015. (V.26.) Korm. rendelet az energiahatékonyságról szóló törvény végrehajtásáról.
- 157/2005. (VIII.15.) Korm. rendelet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról.
- 127/1991. (X.9.) Korm. rendelet a mérésügyről szóló törvény végrehajtásáról.
- 324/2013. (VIII.29.) Korm. rendelet az egységes elektronikus közműnyilvántartásról.
- 387/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet a fogyasztóvédelmi hatóság kijelöléséről.
- 1/2014. (III. 4.) MEKH rendelet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal igazgatási szolgáltatási díjainak mértékéről, valamint az igazgatási szolgáltatási, a felügyeleti díjak és egyéb bevételek beszedésére, kezelésére, nyilvántartására és visszatérítésére vonatkozó szabályokról.
- 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról.
- 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének távhőszolgáltatásról szóló 41/2005. (X.27.) és a 42/2005. (X.27.) számú rendeletei.
- A központi fűtésről és melegvíz-szolgáltatásról szóló 189/1998. (XI. 23.) Korm. rendelet
- 176/2008. (VI. 30.) Korm. rendelet az épületek energetikai jellemzőinek tanúsításáról
- 7/2006. (V. 24.) TNM rendelet az épületek energetikai jellemzőinek meghatározásáról

183

Közbeszerzések

A Nyírtávhő Kft. 2024. évi közbeszerzési tervét a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény, valamint az erről szóló belső szabályzat előírásainak megfelelően, felelős akkreditált közbeszerzési szakértő közreműködésével készítette el.

Az uniós értékhatárokat az Európai Bizottság kétévente vizsgálja felül, azaz főszabály szerint kétéves időszakra állapítja meg azokat, és szükség esetén hozzáigazítja a Világkereskedelmi Szervezet (WTO) keretein belül született Kormánybeszerzési Megállapodásban rögzített értékhatárokhoz. A 2024. január 1-jétől két évig irányadó értékhatárok 2023. november 15-én kerültek megállapításra.

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente határozzák meg. Leírtaknak megfelelően Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 74. §-a állapítja meg a 2024. január 1-jétől 2024. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat.

Nemzeti közbeszerzési értékhatárok (közszolgáltató):

- Árubeszerzés esetében: 50 millió forint.
- Építési beruházás esetében: 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelés esetében: 50 millió forint.
- Építési koncesszió esetében 200 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében 100 millió forint.

Közszolgáltatói szerződések esetén irányadó uniós értékhatárok:

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 443 000 euró, azaz 169 602 550 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 forint.
- A Kbt. 3. mellékletében (2014/25/EU irányelv XVII. melléklet) felsorolt szociális és egyéb meghatározott szolgáltatásokra irányuló szolgáltatási szerződések esetében: 1 000 000 euró, azaz 382 850 000 forint.
- Építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 forint.
- Tervpályázati eljárás esetén, ha a tervpályázati eljárás eredményeként szolgáltatás megrendelésére került sor, továbbá a tervpályázati eljárás pályázati díja és a pályázóknak fizetendő díjak együttes összege esetén: 443 000 euró, azaz 169 602 550 forint.

Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:

- Árubeszerzés esetében 15 millió forint.
- Építési beruházás esetében 50 millió forint.
- Építési koncesszió esetében 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelése esetében 15 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében 30 millió forint.

184

Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó uniós eljárásrendbeli értékhatárok:

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 221 000 euró, azaz 84 609 850 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 forint.

A közbeszerzési tervben a jelenlegi Kbt.-nek, illetve a költségvetési törvénynek megfelelően két eljárás szerepel:

1. Társaságunk a földgáz felhasználású intézmények megfelelő gázellátása érdekében a ***földgázt*** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a ***szabadpiacról konzorciális szerződés keretében*** szerzi be. Az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítójaként vesz részt Társaságunk a konzorciumi földgázbeszerzésben. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.

2. Az eljárásban a ***távhővezetékek, hőközpontok beruházás és karbantartás munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú keretmegállapodás*** szerepel 600 M Ft összegben. A meglévő 562 M Ft-os becsült értékű beszállítói szerződés 2024.09.29-ig érvényes, vagy amíg a keretmegállapodás alapján előirányzott teljes mennyiséget nem haladja meg a keretmegállapodásban beszerzett mennyiség.

A fentiek figyelembevételével a 2024. évi Közbeszerzési Tervet összeállítottuk, melyet a ***6. számú melléklet*** tartalmaz.

185

Bevételek, ráfordítások, eredményesség

A vállalati szintű árbevétel és költség előrejelzése a tervezésünk legfontosabb, ám egyben legbizonytalanabb eleme, annak ellenére, hogy a piacunk stabilnak mondható. Ahhoz, hogy a bevételeinket és a költségeink döntő hányadát jelentő energia költségeinket képesek legyünk pontoson prognosztizálni, tudnunk kell hozzá az értékesítési árakat, a beszállítói árakat, illetve a várható forgalmat, mely a legnagyobb bizonytalansági faktor. Egy hideg és egy enyhébb téli hónap közötti energiafelhasználás akár több százmillió forintos elmozdulást eredményezhet pozitív és negatív irányba egyaránt. A tervezés további bizonytalansági tényezője lett az energiahordozók világpiaci árainál tapasztalható volatilitás. A korábbi évek tervezéseihez használható éves fix tarifák megszűntek, helyettük a világpiaci tendenciákat követő, akár havi szinten váltakozó díjakkal kell tervezni. Az energiahordozó árak emelkedésének a felhasznált és értékesített energia volumenére, valamint szerkezetére is jelentős hatása lett. Ezért a pontosabb tervezés eléréséhez, a megváltozott mennyiségi és értékbeli adatok modellezése mellett, a korábbi évekhez képest, a világpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árakkal és támogatási mértékekkel is számolni kell.

BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Megnevezés	adatok eFt-ban
Értékesítés nettó árbevétele	**4 882 675**
- ebből távhőszolgáltatás árbevétele	4 267 192
- ebből gázüzletág árbevétele	413 683
- ebből egyéb értékesítés árbevétele	201 800
Egyéb bevételek	**7 441 568**
- ebből NFM rendelet szerinti energiatámogatás	6 842 068
- ebből a víziközmű díjemelkedés miatti támogatás	465 000
- ebből végleges fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolásból értékcsökkenés arányos visszavezetése	96 500
- ebből egyéb jellegű bevételek	38 000
Pénzügyi műveletek bevételei	**11 000**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	***12 335 243***

A bevételek tervezését üzletágak szerinti bontásban végeztük el, melyről részletesebb kimutatást az ***1. sz. melléklet*** tartalmaz.

Értékesítés nettó árbevétele

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A ***távhőszolgáltatás alapdíj árbevételét 1 246 800 E Ft*** értékben, a ***hődíj árbevételét 3 020 392 E Ft*** értékben terveztük, így a távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 4 267 192 E Ft lesz.

Távhőszolgáltatásnál az éves szintű árbevételt az egyes fogyasztói csoportoknál az alábbi 2024. január 1-től érvényben lévő díjakkal, a 2023. évi tény alapadatokból kiindulva (fogyasztói csoportok, légtérfogatok, melegvíz felhasználás), a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigálva, valamint a nem lakossági csoportokon belül bekövetkezett, jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve számítottuk ki.

	Lakossági célú felhasználás (nettó ár)	Nem lakossági célú felhasználás (nettó ár)
	jóváhagyott díjak	
Alapdíjak (Ft/lm³/év)		
csak fűtés	274,23	376,74
csak melegvíz	30,62	42,08
fűtés és melegvíz	304,85	418,82
üzemi felhasználó (Ft/MW/év)	-	10 197 598,00
egyéb felhasználó (Ft/MW/év)	-	14 148 126,00
Mért hőenergia hődíja (Ft/GJ)		
Lakossági célú felhasználás	2 729,34	-
KKI fogyasztó (Ft/GJ)	-	15 051,00
Üzemi és Egyéb fogyasztó (Ft/GJ)	-	15 727,00
Melegvíz hődíj (Ft/m3)	827,06	4 783,00

GÁZ ÜZLETÁG

A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű ***kazánházi technológiák*** alapján végzett hőszolgáltatás várható ***alapdíj árbevétele 154 985 E Ft***, míg ***a hődíj árbevétele 258 698 E Ft***, így a gázüzletágból származó éves árbevétel 413 683 E Ft, ami a teljes értékesítés árbevételének 8,5 %-a. Nyíregyháza MJV Önkormányzatának 93/2023 (VI.22.) számú határozatával módosított 269/2013 (XI.28.) KGY sz. határozata alapján a NYÍRTÁVHŐ Kft. minden negyedév első hónapja 15. napjáig ár-felülvizsgálatot köteles végrehajtani. A felülvizsgálatok alapján a Társaság hődíj tekintetében negyedévente, az alapdíj tekintetében pedig a III. negyedévben jogosult a szükséges díjkorrekciók elvégzésére, ha egyéb, rendkívüli indok miatt a díjak soron kívüli változtatása nem szükséges.

A 2023. IV. negyedévben elvégzett ár-felülvizsgálat alapján az előző évhez képest – a világpiacon bekövetkezett energiaármérséklődés miatt – jelentősen alacsonyabb, de továbbra is változó árakon alakultak a gázbeszerzések, így a teljes költségek tekintetében a hődíj változás meghaladta a díjak eltérésének 2 %-os mértékét. Ezáltal 2023. október 1-től, az előzőekben hivatkozott önkormányzati rendelkezés szerint díjmódosításra (hődíj csökkentésre) került sor. Tekintettel arra, hogy a szerződött változó forintáras gázdíjak a szerződés időtartama alatt folyamatosan változnak, a tény értékek ismeretében a hődíjak visszamenőleges módosításai is negyedévente várhatóak. A hődíj árbevételt az időjárástól nagymértékben függő fogyasztói hőigények eltérő alakulása mellett, az energiahordozó árak csökkenése miatt tapasztalható felhasználások emelkedése befolyásolja. Az alapdíj esetén a

2023. évben megtörtént és a 2024. évre tervezett felújítások, valamint a központi szabályozás alapján évközben is módosítható rendszerhasználati díjak együttesen kihatással lehetnek a IV. negyedévtől alkalmazandó alapdíjakra, ezáltal az alapdíjakból származó árbevétel a tárgyév utolsó negyedévben eltérhet a jelenleg tervezettől.
A 2024. február 1-én hatályos alapdíj továbbra is 17 249 522 Ft/MW/év, míg a hődíj 12 429 Ft/GJ, mely a 2023. január 1-én alkalmazott 28 629 Ft/GJ-os díjnak csupán a 43%-a.

EGYÉB TEVÉKENYSÉG

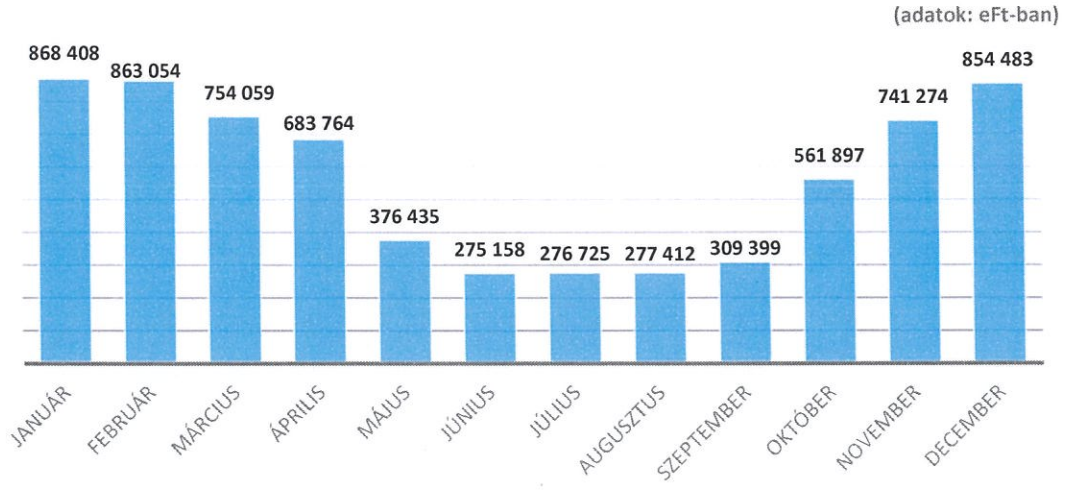
A távhőszolgáltatáson, mint alaptevékenységen kívül az **egyéb tevékenység árbevételét 201 800 E Ft**-ra tervezzük. Ezen belül legjelentősebb tétel a használati melegvíz (továbbiakban: HMV) szolgáltatás árbevétele 182 000 E Ft-tal, illetve az egyéb tevékenység árbevétele (pl. helyszíni felügyelet biztosítása, különböző helyszíni javítások, hőközpont-kezelés, hulladékértékesítés, csatornadíj visszaszámlázás) 16 000 E Ft-tal.

Az ***értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4 882 675 E Ft*** körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének köszönhetően 15,7%-kal alacsonyabb a 2023. évi várható tény adatnál.

Egyéb bevételek

A ***7 441 568 E Ft-ra tervezett egyéb bevételek*** között szerepel:

- 38 000 E Ft egyéb jellegű bevételek, melyek leginkább visszaírt értékvesztés, illetve bírság, kötbér, kamat, késedelmi kamat és kártérítés jogcímen folynak be,
- a korábbi években *fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásából való* – a támogatott eszközzel kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés) felmerülésének arányában történő – *visszavezetése* 96 500 E Ft összegben,
- A 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerinti víziközmű díjak emelkedése miatt várható támogatás 465 000 E Ft összegben,
- valamint az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletben rögzített, 2024. január 1-től hatályos mértékekkel tervezett energiatámogatás 6 842 068 E Ft összegben, melynek a tervezett lehívási üteme az alábbi grafikonon látható:

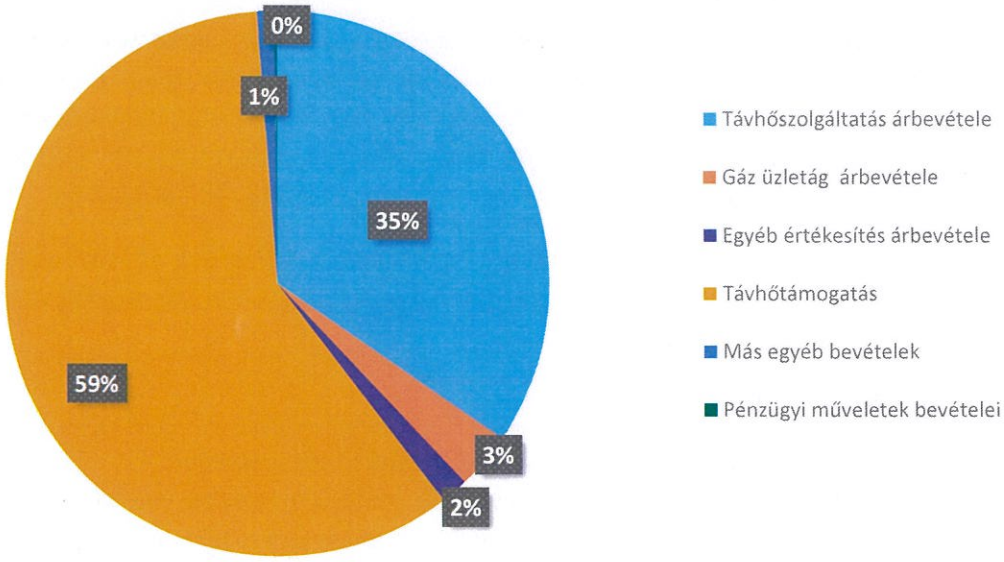


185

Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeként 11 000 E Ft-ra számítunk, mely a fűtési szezonon kívül időszakosan rendelkezésre álló, illetve még beruházásokra fel nem használt szabad pénzforrások betétként történő lekötésének az eredménye.

2024. évi tervezett bevételek megoszlása



KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Költségeink és ráfordításaink tervezését az összköltség típusú eredménykimutatás szerinti bontásban a következő tételek szerint végeztük el:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Anyagjellegű ráfordítások	**10 823 399**
Személyi jellegű ráfordítások	**981 389**
Értékcsökkenési leírás	**397 000**
Egyéb ráfordítások	**45 200**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**4 500**
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	***12 251 488***

A költségek és ráfordítások részletezése a ***2. sz. mellékletben*** került bemutatásra.

Anyagjellegű ráfordítások

ANYAGKÖLTSÉG / ENERGIAKÖLTSÉG

Az anyagköltségek tekintetében döntően a beszerzett erőművi hőenergia, mint teljes mértékben forgalomfüggő költség, szintén havonta, a jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve kalkulált értékesítési adatok függvényében került tervezésre.

Az érvényben lévő hatósági erőművi díjak, illetve a földgáz és villamosenergia esetén az érvényben lévő beszállítói szerződések alapján a 2023. évi tény felhasználási adatokból kiinduló, a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigált energia költségtervet állítottunk össze.

Az **éves lekötött hőteljesítmény** mértéke **102 MW**, mely a távhőrendszer csúcsidőszaki ellátását biztosítja.

A hőenergia mennyiségek számításánál a korábbi több éves átlaghőmérséklet adatokat, a megnövekedett fűtött napok tendenciáját, valamint a 2023. év jellemző, és a nem lakossági csoport csökkentett fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul. Így a 2024. évi üzleti tervünk összeállításánál idén is 244 fűtött napot és annak átlaghőmérsékletét, **7,419 °C éves** értékkel vettük figyelembe. Az energetikai adatok tervezése során több bizonytalansági tényezővel kell számolnunk. A hőértékesítés alakulásának továbbra is egyik fő meghatározója a fűtött napok mellett természetesen az átlaghőmérséklet. A havi átlag több °C-os eltérése több ezer GJ értékesítési eltérést okozhat.

Az éves összes hőfelhasználást megbontottuk erőműtől vásárolt és gázmotoros fűtőműből vásárolt hőenergiára. A gázmotoros vételezés mértékét a korábbi év tény adatainak a figyelembevételével, a 2023. évre tervezett mértékkel megegyezőre terveztük.

A számítások alapján a várható **éves összes vásárolt energia 633 191 GJ**, melyből forró víz alapú hőenergia vásárlás értéke 600 375 GJ, a földgázalapú energiavásárlásé pedig 32 816 GJ. A tervezett mennyiségi adatoktól való eltérések a hatásfokot is befolyásolják, jellemzően

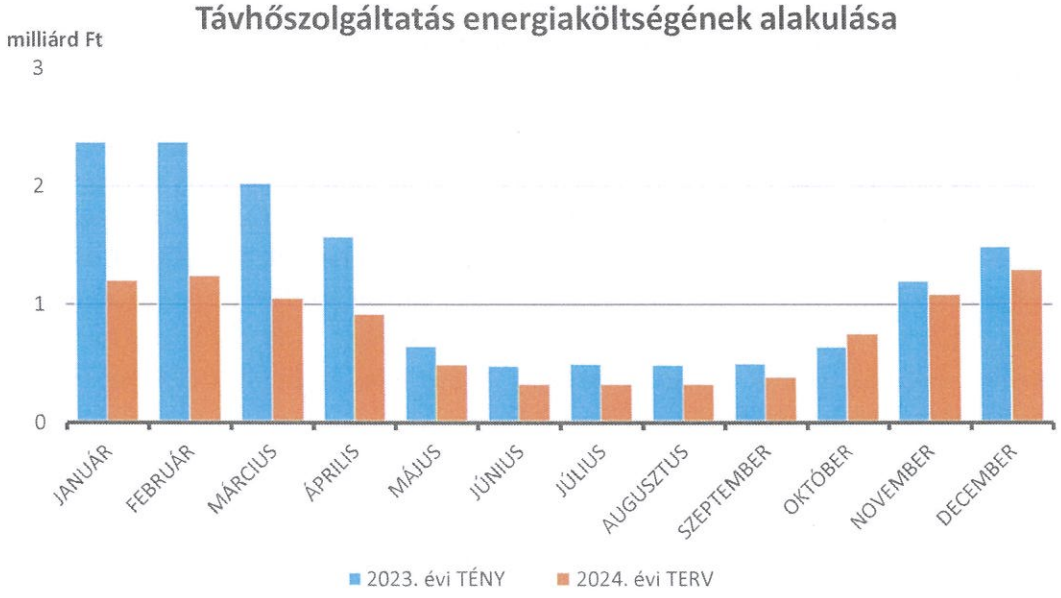
alacsonyabb értékesítéshez kisebb hatásfok, kisebb hatékonyság, következésképpen magasabb fajlagos költség párosul.

A vízmérésen alapuló HMV (használati meleg víz) felhasználást az előző év tény adataiból kiindulva 420 000 m^3-re terveztük.

A pótvíz mennyiségét szintén az előző évvel megegyező mértékűre terveztük, melynek költsége azonban a központi árszabályozások miatt gazdálkodásunkban ez évben sem jelenik meg.

A vásárolt hőenergia költségeit az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerinti 2023. október 1-től hatályos hőtermelői árak, földgáz és villamos energia esetén a szabadpiaci energiakereskedővel megkötött szerződés alapján, a világpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árak figyelembevételével határoztuk meg. Ennek **megfelelően a távhőszolgáltatás 2024. évi energia költségét 9 382 575 E Ft-ra, a gázüzletág energia költségét pedig 271 474 E Ft-ra terveztük.** A felhasznált energia költségei közül a legkiszámíthatóbb a vásárolt energia fajlagos költsége, mivel annak egységárát miniszteri rendelet rögzíti, mely viszont a korábbi évektől eltérően akár többször is megváltozhat. Az összköltségre így elsősorban a mennyiség gyakorol hatást, ez viszont az utóbbi időszak piaci körülményei miatt továbbra is nehezen kalkulálható.

Mindezek figyelembevételével az energiaköltségek sorokon tapasztalható átlagos 45 %-os csökkenés a 2023. évben mérséklődött energiaáraknak köszönhető, mellyel párhuzamosan az energia támogatásunk összege 39 %-kal csökkent az előző év várható tény adataihoz viszonyítva.



A távhőszolgáltatás energiaköltség részletes terve az ***4. sz. mellékletben*** található.

191

Így a **2024. évi energiaköltségek** összege a támogatás figyelembevétele nélkül **9 654 049 E Ft**, melyet részletes bontásban az alábbi táblázatban összefoglalva is bemutatunk:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	**7 698 008**
Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	**1 542 348**
Villamosenergia költség	**132 219**
Üzemanyag költség	**10 000**
Gáz üzletág energiaköltség	**271 474**
ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:	***9 654 049***

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

A **387 850 E Ft** összegre tervezett **igénybe vett szolgáltatásokon** belül jelentős arányt képviselnek a javítás-karbantartással kapcsolatban felmerült kiadásaink, illetve költségosztással és vízméréssel kapcsolatos elszámolások és bérleti díjak költségei, de ide tartoznak még a számla-előállítás, nyomtatványok, posta- és telefonköltségek, bérleti díjak, hirdetési és reklámköltségek, a könyvvizsgálói és jogi képviseleti díjak, valamint a tagsági díjak összegei.

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az **egyéb szolgáltatások** a bankszámla vezetés díjait, egyéb banki szolgáltatások díjait, a sárga csekk díját (42 M Ft), a banki jutalékokat és tranzakciós illetéket (11 M Ft), a banki hitellel kapcsolatos egyéb díjakat, valamint a biztosítási (9,1 M Ft) és hatósági díjak (5,9 M Ft) költségeinek összegeit tartalmazza **73 200 E Ft** értékben.

ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE (ELÁBÉ)

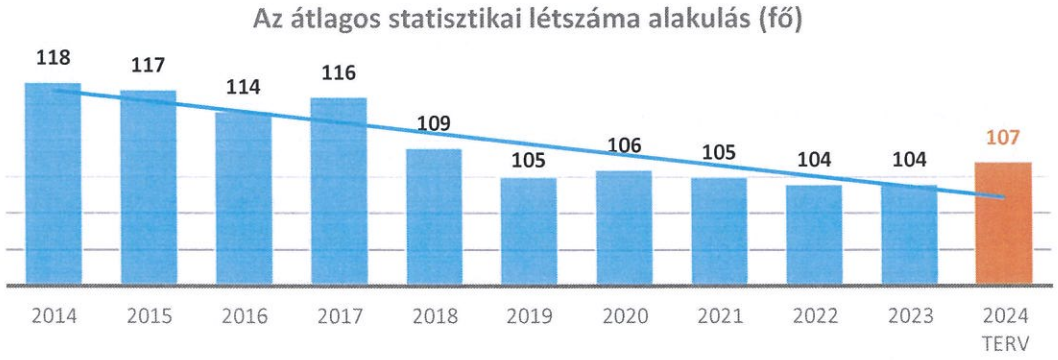
A **3 300 E Ft**-ra tervezett **eladott áruk beszerzési értéke** a beruházások miatt kibontásra került, leselejtezett, majd hulladékként értékesített áruk készletre vételi értékét jelenti.

ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

A **390 000 E Ft-ra** tervezett **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** sor döntő hányadát a használati melegvíz szolgáltatáshoz, a Nyírségvíz Zrt.-től beszerzett, majd fogyasztóink felé továbbszámlázott víz csatornadíja és vízterhelési díja adja, mely az előző évhez képest négyszeresére emelkedett, köszönhetően annak, hogy a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 64. § 4 a) pontjának változása miatt *a Nyírségvíz Zrt. 2024.01.01-től Társaságunk felé egységesen „a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjainak megállapításáról" szóló 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerinti árakat alkalmazza* a korábbi lakossági árak helyett.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2023. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 104 fő volt, ami az előző évihez képest nem változott. 2024. január 1-jén a tényleges dolgozói létszám **106 fő volt,** melyből két munkavállalónk volt tartósan táppénzen. A tervévben fontosnak tartjuk a dolgozói létszám megtartását, vagy egy fővel növelését, ugyanis az elmúlt években nyugdíjba vonuló kollégák pótlását nem sikerült teljes mértékben megvalósítani. Mindezek következtében a dolgozói létszám év végére várhatóan 107 fő körül fog alakulni.



Az éves bérköltséget valamennyi dolgozóra, a ***2024. évre tervezett átlagos 15%-os béremelés,*** valamint átlagosan 1 havi jutalom figyelembevételével számítottuk ki. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2024. évi megállapításáról szóló 508/2023.(XI.20.) számú Kormányrendelet szerint elrendelt béreket Társaságunk az érintett dolgozóknak 2023. december 1-jétől rendezte.

Az éves összes ***bérköltséget járulék nélkül 776 200 E Ft-ban,*** míg a személyi jellegű egyéb kifizetéseket 103 189 E Ft-ban tervezzük. A béreket terhelő adók- és járulékok 102 000 E Ft mértékben várhatóak.

A személyi jellegű ráfordításokról a részletes kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. évi TÉNY	2024. évi TERV	Eltérés	%
BÉRKÖLTSÉG	**664 282 162**	**776 200 000**	**111 917 838**	**116,8%**
Bér	578 573 205	675 000 000	96 426 795	**116,7%**
Pótlékok	26 410 879	30 500 000	4 089 121	**115,5%**
Túlóra	4 811 782	5 000 000	188 218	**103,9%**
Jutalom	54 486 296	65 700 000	11 213 704	**120,6%**
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**106 352 221**	**103 189 000**	**3 163 221**	**97,0%**
Tiszteletdíjak (FB)	3 720 000	4 278 000	558 000	**115,0%**
Betegszabadság, segély, egyéb ráf.	6 938 522	9 000 000	2 061 478	**129,7%**
Cafetéria + terhelő SZJA+ Szochó	76 780 052	61 846 000	-14 934 052	**80,5%**
Munkábajárás költsége	3 770 661	4 350 000	579 339	**115,4%**
Szgk eseti költségtérítése	2 245 057	3 000 000	754 943	**133,6%**
Helyi utazási bérlet költsége	1 806 000	1 200 000	-606 000	**66,4%**
Védőszemüveg költségtérítése	385 000	1 000 000	615 000	**259,7%**
Repr. és term. adott juttatás + SZJA	8 247 729	9 950 000	1 702 271	**120,6%**
Csekély értékű ajándék saját dolgozóknak	2 459 200	8 565 000	6 105 800	**348,3%**
BÉRJÁRULÉKOK	**86 855 508**	**102 000 000**	**15 144 492**	**117,4%**
Személyi jell. ráfordítások összesen:	**857 489 891**	**981 389 000**	**130 225 551**	**114,4%**

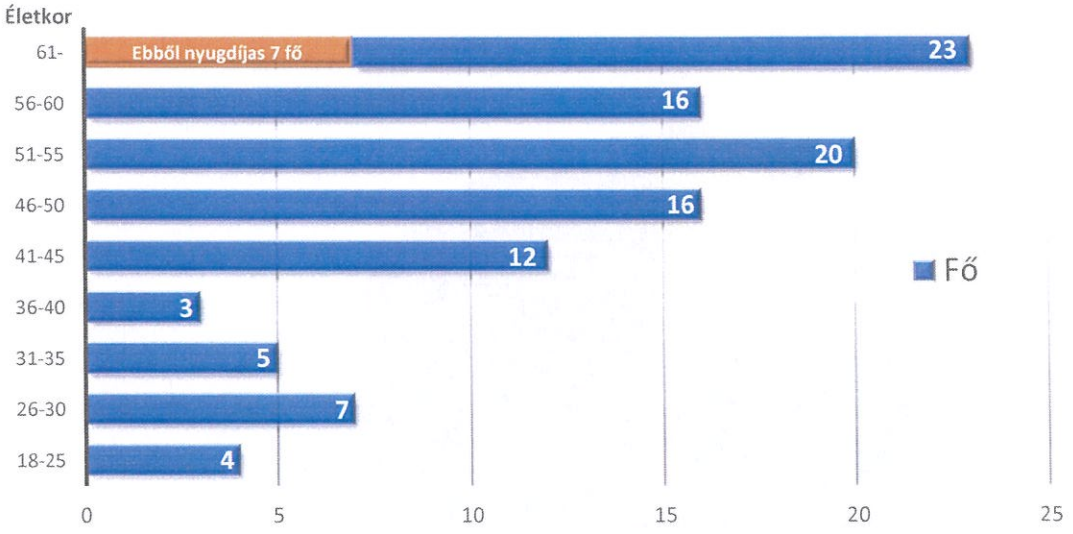
A Nyírtávhő Kft. létszámának SZMSZ felépítés szerinti megoszlása:

Ügyvezető igazgató - 1 fő
- Titkárság - 2 fő
- Műszaki igazgató - 1 fő
  - Műszaki titkárság - 3 fő
  - Igazgatás - 2 fő
  - Informatika - 3 fő
  - Műszaki osztály - 48 fő
  - Energetikai osztály - 17 fő
  - Elemzés - 1 fő
- Gazdasági igazgató - 1 fő
  - Pénzügyi, számviteli és munkaügyi osztály - 8 fő
  - Energia elszámolási és számlázási osztály - 7 fő
  - Díjbeszedési és díjbehajtási osztály - 11 fő
  - Hatósági és kiemelt partnerkapcsolatok - 1 fő

Aktuális dolgozó létszám:106 fő

Nyírtávhő Kft. dolgozói korfa 2023. december 31-én:

Társaságunk dolgozóinak az átlag életkora 50,1 év.



Értékcsökkenés

A tárgyi eszközök állagának megőrzéséhez, a meghibásodott, elhasználódott eszközök eredeti állapotának helyreállításához szükséges költségeket a javítás, karbantartás tervfejezetben a szolgáltatás megfelelő színvonalon történő nyújtásához szükséges mértékben számszerűsítettük. A vállalkozás egyes vagyonelemeinek amortizációját a tervévet megelőző évi záró leltárban szereplő könyvszerinti bruttó értékének alapján számlacsoportonként, a számviteli politikánk szerinti leírási kulcsok figyelembevételével számítottuk ki.

A ***kazánházi berendezések*** tervezett értékcsökkenésének értéke ***75 000 E Ft***, a ***távhőszolgáltatás*** eszközeinek tervezett értékcsökkenése ***313 500 E Ft***, míg a számviteli törvény szerinti ***kis értékű tárgyi eszközök*** beszerzésére fordított elszámolt értékcsökkenés ***8 500 E Ft. Így a 2024. évi tervezett értékcsökkenés összesen 397 000 E Ft.***

Egyéb ráfordítások

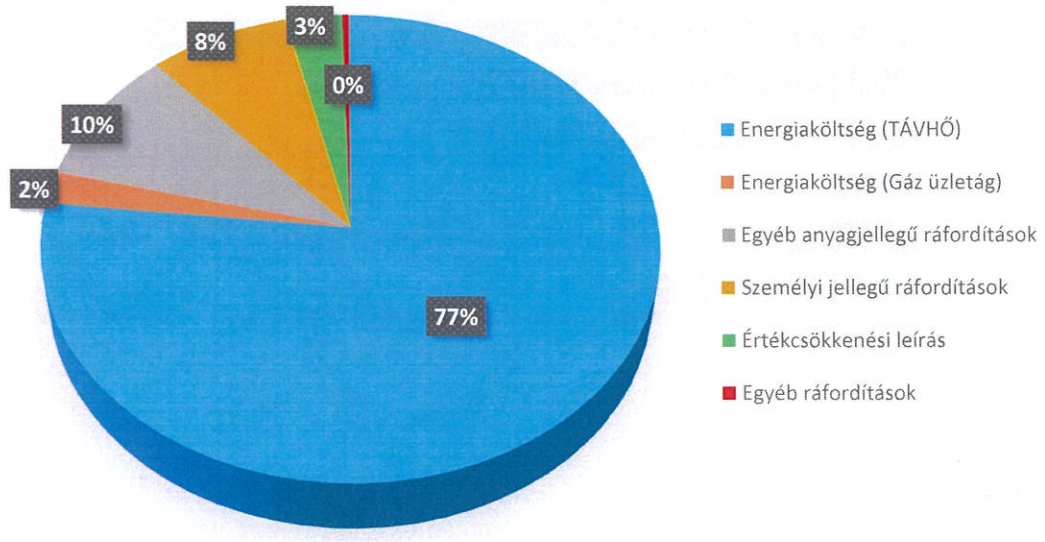
A **45 200 E Ft összegű egyéb ráfordítások** között terveztük meg:

- a társaságunk számára megjelenő adófizetési kötelezettségeket 19 000 E Ft összegben,
- a beruházások kapcsán kicserélendő vezetékek még könyv szerinti nettó értékének terven felüli értékcsökkenését 9 000 E Ft összegben,
- a behajthatatlan követelések leírását 9 000 E Ft összegben,
- az egyéb szervezeteknek nyújtandó 1 200 E Ft összegű támogatást,
- a lejárt követelésekre képzendő értékvesztést és egyéb jellegű ráfordításokat 7 000 E Ft összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunk jelenleg egy 2024. december 31-ig érvényes 500 millió forint keretösszegű folyószámlahitellel rendelkezik Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 165/2022.(X.27.) számú engedélyező határozata alapján. Ezen hitel 2024. évi ***kamatterheit*** a fűtési időszakban szükséges kihasználtságának függvényében maximum ***4 500 E Ft-ra tervezzük.***

2024. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása



EREDMÉNYESSÉG

Az eredmény részletes levezetését a ***3. számú mellékletben*** található eredménykimutatás tartalmazza.

A 2024. évre tervezett összes bevételeink 26,1 %-kal alacsonyabbak a 2023. évi várható értéknél, ezzel szemben az összes költségeinknél a csökkenés mértéke 26,2 %-ra tervezhető. Így összességében a ***2024. évre tervezett eredményünk várhatóan 88 millió forint körül fog alakulni.***

Likviditás és tőkeszükséglet

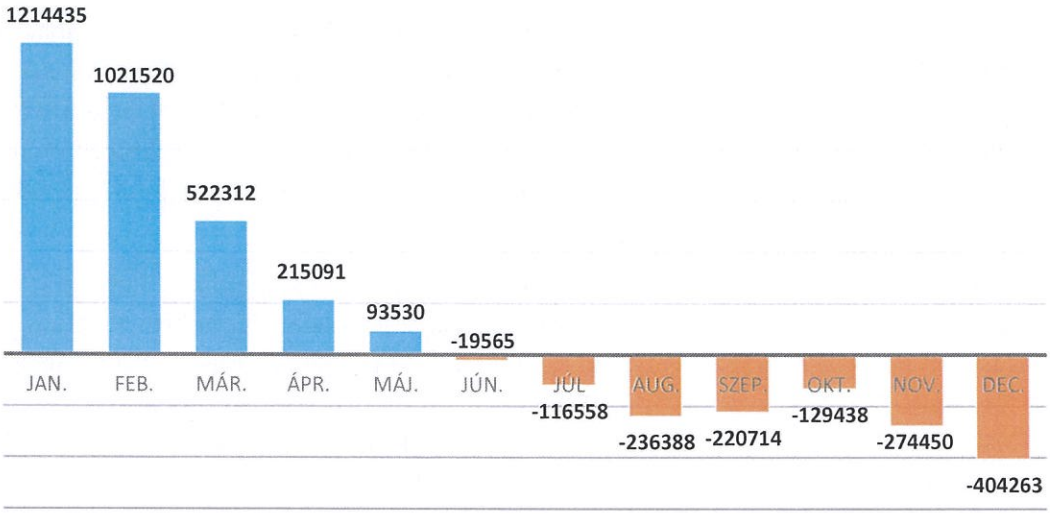
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 165/2022. (X.27.) sz. határozatával hozzájárult ***a NYÍRTÁVHŐ Kft. hitelkeretének 3 milliárd forintra történő emeléséhez.*** A hatósági árak és távhő támogatás változása továbbra is biztosítja a Nyírtávhő Kft. részére a fedezetet a pozitív eredményességhez, azonban különösen a fűtési időszakban megnövekedett likviditási hiány kezelésére Társaságunk egy 500 millió forint összegű folyószámlahitel keretszerződést írt alá, mely 2024. december 31-ig érvényes.

Komoly nehézséget jelent likviditásunkban az a 22%-os adókülönbözet, hogy amíg a nagyon magas összegű energiaszámlákat 27%-os mértékű előzetesen felszámított általános forgalmi adó terheli, addig a fogyasztókra áthárított forgalmi adó 5%-os mértékű. A jogszabály szerint Társaságunk negyedéves bevallónak minősül az általános forgalmi adó tekintetében, így 2024. évre vonatkozóan ismételten kérelmeznünk kellett a NAV-nál a havi gyakoriságú ÁFA bevallás engedélyezését, mely továbbra is létkérdés a likviditásunk tekintetében. A beszerzéseink és értékesítéseink eltérő általános forgalmi adó kulcsai miatti, a havi rendszerességgel történő ***„gyakorított" visszaigénylés*** csúcs időszakban – a megnövekedett energiaárak következtében - akár 350-450 millió forintos többlet finanszírozástól kíméli meg Társaságunkat. A kérelmünknek a NAV 2024. január 10-én helyt adott, és engedélyezte az ÁFA havonkénti bevallását és elszámolását. Társaságunk továbbra is ***megbízható adózónak*** minősül, melynek likviditásunkat tekintve egyik legfontosabb előnye, hogy az ÁFA kiutalás iránti kérelmünket az adóhatóság ***30 napon belül*** teljesíti.

A ***szállítói finanszírozás*** oldalát tekintve Társaságunknak ismételten sikerült megegyezni a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel a 2024-es gazdasági évre vonatkozó pénzügyi megállapodásban az energiaszámlák fizetési határidejének tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjára való átütemezéséről. A fűtési időszakban az energia számlák összege elérheti a bruttó 1,5 – 2 milliárd forintot is, viszont a fogyasztóktól várhatóan beérkező árbevétel ezen összeg alig több mint egyharmadára nyújt csupán fedezetet. Ehhez kapcsolódóan szintén nagy segítséget jelentett a ***távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 2022. november 21-i módosítása,*** melynek értelmében a támogatás folyósítása megtörténik a tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjáig, vagyis az energiaszámlák fizetési határidejével egyidejűleg.

Likviditásunkat továbbra is befolyásolja a ***vevői finanszírozás.*** A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény közszolgáltatási szerződésre vonatkozó szabályozás szerint a felhasználó a díjat havonta, utólag köteles megfizetni, ezzel szemben Társaságunk a beszerzett hő díját még a vevői számlák esedékessége előtt kell, hogy rendezze. A hátralékos vevőállományban jelentős elmozdulás a megemelkedett KKI és egyéb közületi díjak ellenére sem volt tapasztalható, azonban a magasabb számla összegek likviditásra gyakorolt negatív hatásával 2024. évben továbbra is számolnunk kell.

2024. év hó végi tervezett pénzállomány alakulása (adatok: eFt-ban)



A hó végi tervezett pénzállományunk alakulását a fenti ábra mutatja be. A pénzforgalmi adatok részletes havi bontásban az 5. sz. mellékletben szerepelnek.

197

Marketing

A 2024-es évben is gyakori sajtómegjelenésekkel, rádió interjúkkal, televíziós riportokkal valósítjuk meg legfontosabb marketing tevékenységünket, a rendszeres fogyasztói tájékoztatást. Ugyanezt a fogyasztóbarát kommunikációt szolgálja az évente két alkalommal megjelenő lakossági hírlevelünk, naprakész weboldalunk, illetve Facebook oldalunk.

A fent említett médiafelületeken rendszeresen tájékoztatjuk fogyasztóinkat aktuális eseményeinkről, mely magában foglalja műszaki munkálatainkat is, illetve a fogyasztóinkhoz szóló tájékoztatásokat is. Médiapartnereinkkel éves együttműködési megállapodásokat kötünk. A szerződésekben rögzített keretet igyekszünk teljes mértékben célarányosan felhasználni.

A Nyírtávhő Kft. működésében fontos a belső kommunikáció is. Rendszeresen tájékoztatjuk dolgozóinkat a belső levelezési rendszerünkön keresztül a különböző vállalati és helyi eseményekről, programokról, illetve műszaki munkálatainkról.

MÉDIA MEGJELENÉSEK

Különböző hírcsatornákon keresztül tájékoztatjuk fogyasztóinkat:

- helyi újságokban (Nyíregyházi NAPLÓ),
- városi televíziókban (Nyíregyházi Városi Televízió, Kölcsey Televízió),
- rádiókban (Best FM Rádió, Sunshine Rádió),
- weboldalunkon (www.nyirtavho.hu),
- Facebook oldalunkon.

Idén is több alkalommal tervezünk sajtótájékoztatót tartani a fűtési időszak indulásával és leállításával kapcsolatos tudnivalókról, valamint az elmúlt gazdálkodási év eredményeiről és az egyéb aktualitásokról.

Tájékoztatjuk a lakosságot a nyertes pályázatok eredményeként végrehajtott fejlesztésekről, munkálatokról. Ez magába foglalja a beruházások helyszínén kihelyezett információs táblákat, újságcikkeket és interjúkat.

KÖZÖS KÉPVISELŐI FÓRUM

A távfűtéses lakások közös képviselői részére 2024-ben is két alkalommal – a fűtési időszak lezárása után, illetve a szezon kezdetén – szeretnénk tájékoztatót tartani, melyen bemutatjuk társaságunk aktuális helyzetét, illetve beszámolunk a lezajlott és tervezett műszaki munkálatainkról. Munkatársaink tájékoztatják a képviselőket a fűtés beindulás és leállás folyamatáról, a költségosztással, az elszámolással, a hőfokszabályozással, a használati melegvíz-szolgáltatással kapcsolatos aktuális kérdésekről.

198

LAKOSSÁGI HÍRLEVÉL

Fogyasztói kommunikációnk egyik fontos eleme továbbra is az évente 2 alkalommal megjelenő LAKOSSÁGI HÍRLEVÉL. A kiadványban általános tájékoztatást adunk a távhőszolgáltatás működéséről és aktuális kérdéseiről.

SZAKMAFEST

A Nyírtávhő Kft. 2024. év szeptemberében a tavalyi évhez hasonlóan szeretne részt venni a „szakMAfest" rendezvényen, melyre 2023. évben a Nyíregyházi Foglalkoztatási Paktum és a Szakképzési Centrum közös szervezésében került sor.

NYEREMÉNYSORSOLÁS

Ebben az évben is folytatjuk az „Aki pontosan fizet, húszezret vihet" elnevezésű nyereményjátékunkat, amellyel ösztönözzük díjfizetőinket a számlák időben történő fizetésére. A 2024-es évben is 5 fogyasztót sorsolunk ki azon nyíregyházi lakossági távhő fogyasztók közül, akik egész évben nem rendelkeznek hátralékkal. A nyertesek egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt kapnak Társaságunktól, melynek értékét jóváírjuk a következő havi számlájukban.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS NAPJA

Társaságunk a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kezdeményezett, évente megrendezésre kerülő eseménysorozat keretében idén ősszel is tervezi megtartani a „Távhőszolgáltatás Napját", melyre az „Erőművek Éjszakája" rendezvénnyel egyidejűleg kerül majd sor.

Az országos rendezvénysorozatot azzal a céllal indították el, hogy a felhasználók és a nem távfűtéses lakásban élő városlakók is megismerjék a távhőszolgáltatást, mint potenciális energiaforrást.

A „Távhő nap" eseményein a szakemberek személyes tanácsadással állnak rendelkezésre, oktatási intézményekben bemutatókkal, előadásokkal ismertetik a szolgáltatás energetikai, környezetvédelmi előnyeit, népszerűsítik a távhőszolgáltatást, mint az egyik környezetkímélő hőellátást.

DOLGOZÓI NAP ÉS SPORTDÉLUTÁN

2024. év szeptember végén vagy október elején szeretnénk megrendezni egy dolgozói „Sportdélutánt".

MARKETING FELADATOK KÖLTSÉGELŐIRÁNYZATA

2024. évi marketing feladatokra 9,5 millió forintot tervezünk fordítani.

199

Kintlévőség kezelés

Az eredményes gazdálkodásunk alapvető feltétele adósságállományunk és kintlévőségeink kezelésére, csökkentésére való törekvés. Ezért 2024. évben is legfontosabb célunk a kintlévőségek ***korai szakaszban történő kezelése***, így a behajtási lépéseket a késedelembe eséstől a lehető leghamarabb elvégezzük, elkerülve ezzel a hátralékok kezelhetetlen, illetve behajthatatlan összeggé való halmozódását. Minél hamarabb kezdjük el a szakszerű behajtási folyamatot, annál gyorsabb a sikerünk.

TERVEZETT FELADATOK

Jogi személyek esetében folytatni kívánjuk az előző évek eredményes gyakorlatát, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét (fizetési meghagyás, felszámolás kérése) jelenti.

A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is fizetési meghagyást (továbbiakban: FMH), majd végrehajtási eljárást (továbbiakban: VH) kezdeményezünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kérünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztetünk be az ingatlanra.

Továbbra is tervezzük körzetenként haladva a használati melegvíz szolgáltatás (továbbiakban: HMV) korlátozását a nem fizető fogyasztók körében. Ahol nem járunk sikerrel, ott a Járásbíróság segítségét vesszük igénybe a felhasználási helyre történő bejutás érdekében. Az „illegális" HMV vételezések szankcionálása végett azok a fogyasztók, akik szabálytalan vételezést (szerződésszegést) valósítanak meg, a szolgáltatás díján felül 150.000 Ft összegű pótdíj megfizetésére kötelesek. A pótdíj be nem fizetése esetén fizetési meghagyást indítunk.

A jogi eljárásokat megelőzően, díjbehajtó kollégáink továbbra is megkísérlik felkeresni fogyasztóinkat egyre nagyobb hatékonysággal annak érdekében, hogy még a költséges eljárásokat megelőzően a fogyasztók rendezni tudják hátralékukat, illetve részletfizetési megállapodást is köthetnek. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a fogyasztóval kötött fizetési, részletfizetési határidőket, azok teljesülését. Amennyiben a meghatározott időre nem történik meg a fizetés, úgy megkezdjük a jogi eljárást.

TERVEZETT BEHAJTÁSI KÖLTSÉGEK

adatok Ft-ban

Költségek megnevezése	2022 tény	2023. tény	2024. TERV
Végrehajtási költség	3 971 834	3 627 617	4 000 000
Végrehajtási jog bejegyzés eljárási díj	745 800	547 800	600 000
MOKK, FMH, VH díjak	3 472 940	2 780 320	3 000 000
Adatkérés díja	59 220	44 180	50 000
E-per	141 458	366 170	500 000
ÖSSZESEN:	**8 391 252**	**7 366 087**	**8 150 000**

2024. évben 8,15 millió forinttal tervezzük a várható végrehajtási költségeket.

200

Beruházás és felújítás

2024. évben beruházásra 397,5 millió forintot kívánunk fordítani.

Emellett *a TOP_PLUSZ-2.1.2-21-SB1 Fenntartható energiahatékonyság* kódszámú felhívásra még 2022. évben benyújtott 125 millió forintos, 100%-os támogatási intenzitású pályázatunk értékelés alatt áll. Amennyiben kedvező elbírálás alá esik úgy elkezdjük ezen projekt megvalósítását is.

Társaságunk, mint energiaszolgáltató 2016. évben bevezette az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert és az ebben meghatározottak szerint működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírja az energia megtakarítást célzó intézkedéseket, így az éves beruházási tervünkben szereplő felújításokat részben erre tekintettel, az ebben meghatározott energetikai célkitűzések szem előtt tartásával, illetve a távvezetékek, hőközpontok korfájának, a meghibásodások gyakoriságának is szem előtt tartásával készítjük el.

Tervünk összeállításánál másik jelentős szempont a Stratégiai tervben szereplő távvezetéki és hőközponti korszerűsítésekkel elérhető hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló felújítások végzése. Ennek érdekében már több éve folytatjuk a hőközpontok szétválasztását és a kapcsolódó távvezetékek rekonstrukcióját.

A tavalyi évben az energia árának drasztikus emelkedése új kihívás elé állította társaságunkat, ezért 2023-ban kiemelt figyelmet fordítunk az energiafelhasználás csökkenését eredményező beruházásoknak és felújításoknak.

Közel 300 nyomvonal méter, különböző dimenziójú távvezeték felújítását tervezzük elvégezni a hálózat azon szakaszain, ahol a korábbi évek során a korrózió miatt többszöri meghibásodás végett javítás, hibaelhárítás vált szükségessé. Ezek a vezetékek már több mint 40 évesek, így azokat korszerű előszigetelt vezetékekre cseréljük. Hőközpont felújítás és szétválasztás is szerepel tervünkben és az ahhoz kapcsolód távvezeték fektetés, a szekunder vezeték kiváltása primer vezetékre.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

Immateriális javak

Társaságunknál már a 2000-es évektől elkötelezettek vagyunk és folyamatainkban alkalmazzuk a minőségirányítási rendszer által meghatározott irányelveket. 2000-ben bevezettük az ISO 9001 szabvány szerinti Minőségirányítási Rendszert, majd a környezet megóvása érdekében folytattunk az ISO 14001 környezetirányítási rendszerrel. Ezt a szemléletet folytatva, és mint energiaszolgáltató cég számunkra elengedhetetlennek tartva, 2016. évben bevezettük az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert.

A szabvány célja az energiaveszteség feltárása, csökkentése, mely a társaság gazdálkodásában jelentős szerepet játszik, így már az IMKEIR rendszernek megfelelően működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírása szerint a rendszert évente felül kell vizsgálni, 3 évente megújító auditot kell végeztetni külső, akkreditált auditorral. Ebben az évben mindhárom

201

szabvány felülvizsgálati auditja szükséges. Az ISO 50001-et áprilisban, az ISO 9001, 14001 rendszereket december hónapban tervezzük elvégezni.

2024. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük.

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

A hőközponti és iroda épületek felújítását az állagmegóvás érdekében évről évre, ütemezetten végezzük. Ebben az évben is több helyszínen tervezzük a szükséges felújítást. A több kisebb mellett az egyik nagyobb feladat a Család u. 102. sz. alatti műszaki telephelyünk, ahol a tető cseréje vált szükségessé.

Távfűtési aknáink - elsősorban a gépjármű közlekedéssel terhelt útpályák alatt - fokozott igénybevételnek vannak kitéve. Aknafödémek és fedlap vasalatok, valamint aknákon belüli hágcsók felújítását tervezzük elvégezni.

A Garibaldi u. 2.38/1-2.39 jelű távfűtési aknák közötti szakaszon a korábbi évek meghibásodása miatt az idei évben 12 nyomvonal folyóméter szakasz cseréjét végezzük el. Az NA250-es primer távfűtési gerincvezeték a Jósaváros távfűtésének ellátását biztosítja, a beruházással az ellátás biztonsága jelentősen javul.

Az elmúlt évben a Rákóczi u. 3-5. szám alatti épületeket ellátó távfűtési vezeték meghibásodott. A fűtési időszakban a hibaelhárítás megtörtént, de a feltárás során észleltük, hogy a teljes vezetékszakasz cseréje szükséges. 2024. évben a tervünkben szerepel ennek a szakasznak a teljes cseréje, hogy a 2024-2025-ös fűtési időszakban az üzembiztos szolgáltatás biztosított legyen.

A nyíregyházi távhőszolgáltatás kialakításánál előfordulnak olyan területek, ahol a fogyasztói szokások változása miatt, már a rendszerben nincs tartalék. A város egyik ilyen része a Ferenc krt. 27-41. és a Pazonyi tér 1-2. szám alatti társasházak melegvíz ellátó rendszere, amely esetében egy hőközpontról 6 épület használati melegvíz ellátása történik. Ennek következtében előfordul, hogy valamelyik épület melegvíz szabályozó szerelvénye nem működik megfelelően, akkor a szolgáltatásban zavar keletkezhet. Az idei évben a 6 épület szolgáltatását 2 részre tervezzük bontani, így csökkentve a meghibásodás lehetőségét és biztosítva a folyamatos szolgáltatást. Ezzel a munkával együtt a Ferenc krt. 27-41. sz. alatt lévő épületek szekunder vezetékeit is ki kívánjuk cserélni.

A Városi Stadion felújítása kapcsán, társaságunk tulajdonában lévő két alépítmény közötti 60 nyfm vezetékszakasz cseréjét tervezzük elvégezni – a beruházóval egyeztetve - a környező terület helyreállítása, az új műfüves focipálya kialakítása előtt.

A korábbi években terveink között szerepelt KEHOP pályázati támogatással hőközpont szétválasztása és távvezeték korszerűsítése. Az eltelt évek során a költségek növekedése a megtérülési mutatók leromlásához vezetett, így a pályázati forrást már nem tudjuk igénybe

202

venni. Ebből a felújításból saját forrás ráfordításával az idei évben az Ószőlő u. 107. szám alatti társasház távfűtési bekötő vezetékének kialakítását tervezzük elvégezni.

2024. évben is folytatjuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépítményekben elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges vezeték lyukadás esetén, mivel a helyi hibaelhárítás szakaszolása, ürítése során az adott szakasz hossza jelentősen befolyásolja a hibaelhárítás időtartamát, illetve a szolgáltatásból kieső fogyasztói kör nagyságát. Ebben az évben 3 távfűtési aknában 6 nagy dimenziójú, és több kisebb szerelvény cseréjét tervezzük elvégezni.

A műszaki szükségességből felmerülő távfűtési vezeték felújításokat idén is elsősorban a hibaelhárításokból adódó helyreállítási munkák képezhetik. A korábbi évekhez hasonlóan, ebben az évben is kiemelt szempontként kívánjuk kezelni a gerinchálózatunk meghibásodásából eredő felújítását.

Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok)

2024. évben a Jósvárosban az Ószőlő u. 99/a. szám alatti szolgáltatói hőközpontunk további szétválasztását folytatjuk. Az Ószőlő u. 99. és az Ószőlő u. 107. szám alatti társasházakban tervezünk új hőközpontokat kialakítani. Az átalakításnak köszönhetően megvalósul az épület egyedileg szabályozható fűtése, modern hőközponti technológia kerül beépítésre és az épület melegvíz szükséglete is helyben kerül előállításra, amit a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - a fajlagos mutatók képzése miatt -, külön mérhetővé tesszük. A beruházás célja az üzembiztos működés megteremtése mellett, a fogyasztók magasabb szintű kiszolgálása és a hálózati hőveszteség csökkentése.

A korábbi években a drasztikusan megnövekedett villamosenergia árak és a szivattyúk elévülése miatt különös figyelmet fordítunk a hőközpontjainkban üzemelő szivattyúk cseréjére. A szivattyúkra tervezett költség a fűtési keringtető és a használati melegvíz cirkulációs szivattyúk felújítását és cseréjét tartalmazza. A beszerezni szánt berendezések villamos energia felhasználása töredéke a jelenleg üzemelőknek, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével számolunk.

2024. évben folytatjuk a távhővel ellátott épületek hőközpontjaiban lévő villamos rendszerek felújítását. A villamos felújítási munkák részben a gépészeti rekonstrukciókhoz kapcsolódnak, másrészt az érintésvédelmi felülvizsgálatok során feltárt hiányosságok megszüntetését célzó beruházások, amelyek során a villamos berendezések hosszabb távú biztonságos működése valósítható meg.

Az idei évben a korábbi évek tapasztalataira támaszkodva, az előre nem tervezhető hőközponti meghibásodások miatt, a műszakilag szükséges beruházási munkálatokra a korábbinál magasabb összeget tervezünk elkülöníteni.

A felügyeleti rendszerek technikai fejlődése olyan szintet ért el, hogy a nálunk található legelső hőközponti DDC szabályozók gyártása és fejlesztése időközben megszűnt. Az esetlegesen később bekövetkező meghibásodások során fellépő üzemzavarok megelőzése érdekében a szabályzókat fokozatosan újabb sorozatúra kívánjuk cserélni.

203

Egyéb berendezések, gépek, járművek

A hardverek felújítása és beszerzése során nagy figyelmet fordítunk a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartására, illetve bővítésére. A feladatok elvégzéséhez szükséges újabb konfigurációk rendszerbe állítására, igazodva a minőségbiztosítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. Így ebben az évben is folytatjuk ezt a törekvésünket, 4 konfigurációcserét tervezünk elvégezni.

Társaságunk pályázatot nyújtott be elektromos tehergépjármű beszerzésére. A támogatási kérelem pozitív elbírálása esetén 2 db elektromos tehergépjárművet tervezünk vásárolni, melyeknek az áramellátása a műszaki, illetve a központi telephelyen (mindkét helyen napelem rendszer van telepítve) megoldható. Autóink döntő többsége a város közigazgatási határán belül, a Nyírtávhő Kft. szolgáltatási területén üzemelnek, így az elektromos autók működtetése jóval takarékosabb módon megoldható a lecserélni kívánt járművekétől. Amennyiben a beszerzés sikeres, úgy a meglévő gépjármű flottából 2 db idősebb gépjárművet kivezetünk, és a környezetbarát elektromos járművekkel helyettesítjük. Ez hozzájárulhat a vállalatunk fenntarthatósági céljaihoz és a környezetvédelemhez. Az elektromos járművek használata csökkenti a károsanyag-kibocsátást és hozzájárul a tiszta levegő megőrzéséhez.

A kisgépek beszerzése során többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek beszerzését tervezzük megvásárolni az elöregedett berendezések helyett.

A fűtőberendezések beszabályozásához, hőtechnikai mérésekhez szükség van a különböző típusú hőtechnikai mérő- és regisztráló műszerekre, amelyek a minőségi munkákat segítik, így ezek rendszeres pótlása is szükséges a biztonságos szolgáltatáshoz.

KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK

2024. évben 3 intézmény kazánházában tervezünk részleges vagy teljes felújítást:

1. Sóstói Szivárvány Idősek Otthona, Nyíregyháza, Tölgyes u. 11.,
2. Kertvárosi közösségi Ház, Nyíregyháza, Prága u. 7.,
3. Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.

Az intézményekbe korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítését tervezzük a szükséges gépészeti- és villamos átalakításokkal együtt. Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba kívánjuk integrálni, amelynek segítségével munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkori felhasználói igények figyelembevételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

A távhőszolgáltatás beruházás-felújítás tervének részletezése a ***7. sz. mellékletben***, míg a kazánházi technológia beruházás-felújítás tervének részletezése a ***8. számú mellékletben*** kerül bemutatásra.

204

Karbantartás és javítás

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A karbantartást a korábbi évekhez hasonlóan, részben saját munkavállalóinkkal, részben külső kivitelező segítségével tervezzük megoldani. A karbantartási tervet a fűtési időszak figyelembevételével állítottuk össze. Azokat a belső hőközponti munkákat, amelyek a fűtési rendszertől függetlenek, már márciusban kívánjuk elkezdeni. A gerincvezeték karbantartását csak fűtési időszakot követően, minden évben előre meghatározott időszakban végezzük. Ezt 2024. évben május 13 - június 14. közötti időszakra tervezzük.

A karbantartás előtt átfogó munka-, tűz- és környezetvédelmi oktatásban részesülnek munkatársaink.

Hőközpontok és hőfogadók berendezései

Hőközponti elektromos berendezéseink karbantartásakor - az adott évre vonatkozó terv alapján ütemezetten - a hőközpontokban lévő kapcsolószekrények és egyéb elektromos eszközök javítását és ellenőrzését végezzük el. Háromévente szükséges elkészíteni az érintésvédelmi felülvizsgálatokat a 22/2005. (XII.21.) FMM rendelettel módosított, a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében. Az ellenőrzés során az elkészült jegyzőkönyvek alapján az esetlegesen felmerült hiányosságokat a karbantartási időszakban pótoljuk.

A rendeletnek megfelelően, a hőközponti technológiáknál 6 évente szükséges elvégeztetni az erősáramú berendezések felülvizsgálatát (EBF). A vizsgálat a villamos berendezések állapot felmérésére terjed ki, nem azonos az érintésvédelmi felülvizsgálattal. Ennek megfelelően 2024-ben is az érintett hőközpontokban eleget teszünk a jogszabályi kötelezettségnek.

Nélkülözhetetlen a hőcserélők karbantartása, ezek a szekunder oldalon található berendezések a rosszabb vízminőség miatt eldugulhatnak, ezáltal csökkenhet a hőátadó képességük. A meghibásodott hőcserélőket fűtési idénytől függetlenül cseréljük, de az előre betervezett hőcserélő tisztítást csak a fűtési szezon lezárása után végezzük el.

A Törvényi rendelkezésnek megfelelően a szolgáltatott hőenergia számlázása a mérőeszközök által mért mennyiség alapján történik. A mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése, a hiteles mérőeszköz. Az idei évben is ütemezetten végezzük a hőközpontokban, hőfogadókban lévő mérők cseréjét, hitelesítését. 2024-ben közel 200 db elszámoló mérő hitelesíttetését kell megoldani, illetve 60 db hőmennyiségmérőt tervezünk cserélni.

A biztonsági és szabályozó szelepek felülvizsgálata és karbantartása kiemelt fontosságú, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Karbantartás során a szükséges szerkezeti egységet cseréljük, megfelelő működését ellenőrizzük.

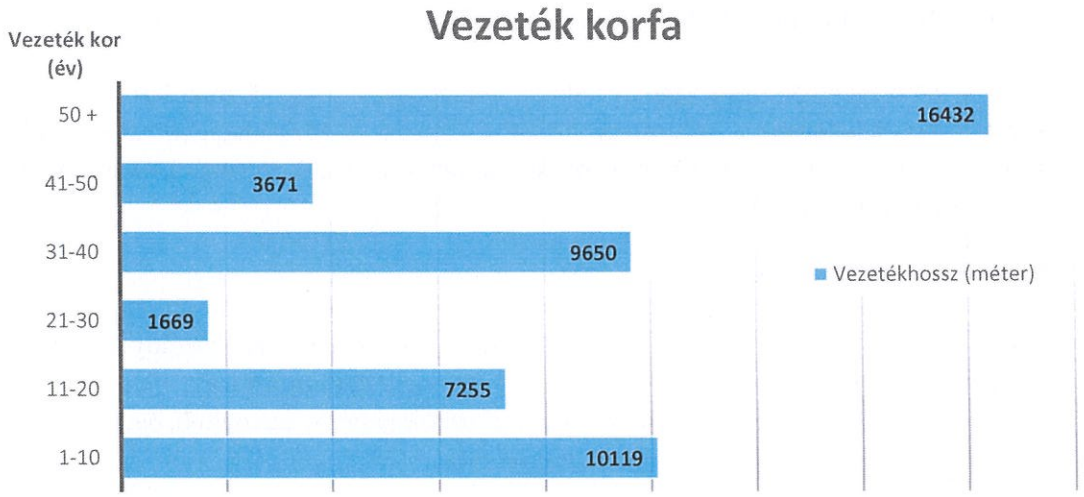
205

A fogyasztói hőellátás egyik jelentős egysége a fűtési- és használati melegvíz cirkulációs szivattyú. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításukra, karbantartásukra az üzembiztonság mellett, az ISO 50001 energetikai szabvány által előírt energia megtakarítás elérése érdekében, ezáltal az energiaköltség csökkenése miatt is nagy hangsúlyt fektetünk. A karbantartásra szakcéggel átalánydíjas szerződésünk van, a javítást eseti megbízás alapján végeztetjük.

Hőközpontok karbantartása során a nyomástartó-, gáztalanító-, automatikus töltőberendezések, valamint a biztonsági- és ellenőrző berendezések felülvizsgálatát, javítását végzi társaságunk. A karbantartás alatt sor kerül az esetlegesen megsérült hőszigetelések pótlására is. A fenti folyamatokat a karbantartási ütemtervben szereplőknek megfelelően végezzük.

Távfűtési vezetékek

A 48,8 km hosszú távfűtési vezetékhálózatunk átlagéletkora a korszerűsítéseknek köszönhetően a korábbi 40 év körüli átlagéletkorról 35 év alá csökkent. A folyamatos fejlesztés ellenére az életkorából és a fektetés módjából (talajvízszint, terhelés, nyomás és hőmérséklet viszonyok stb.) adódóan a távfűtési hálózaton keletkező meghibásodások jelentős része korróziós eredetű.



A távfűtési vezetékhálózat felülvizsgálatát munkatársaink az éves karbantartási ütemtervben szereplő általános irányelvnek megfelelően végzik, amely meghatározott formában dokumentáltan rögzítésre kerül. Az aknákban található szakaszoló és egyéb szerelvények folyamatos ellenőrzése, karbantartása szükséges annak érdekében, hogy egy esetleges vezeték meghibásodás minél kisebb felhasználói kör szolgáltatás kiesésével járjon. Távfűtési aknáink – elsősorban a gépjármű közlekedéssel terhelt útpályák alatt – fokozott igénybevételnek vannak kitéve, ezért az aknafödémek és fedlap vasalatok ellenőrzése és karbantartása a gerinchálózat karbantartási munkálatain túl, a hálózatüzemeltetési egység napi tevékenységének része.

206

Épületek állagmegóvása

Kiemelt fontosságú hőközpontjaink és hőfogadó helyiségeink megfelelő állapotának fenntartása. A helyiségek tisztántartása érdekében előzetes felmérés alapján tisztasági festést, vakolatjavítást végeztetünk. Karbantartás során ellenőrizzük a szennyvíz, csapadékvíz elvezetőket, figyelmet fordítunk azok állagmegóvására.

Hőközpontjaink és telephelyeink lapostetőinek karbantartása magas prioritású. A tetők beázása, vagy rossz szigetelése tönkre teheti az épületet, veszélyeztetheti berendezéseinket. Ennek elkerülése érdekében a lapostetők ellenőrzése és eseti javítása szakcéggel kötött keretmegállapodás alapján történik 2024-ben is.

Gépek, berendezések és gépjárművek

A folyamatos, üzembiztos szolgáltatás nyújtásához elengedhetetlen a gépjárműveink szakszerű karbantartása, az esetleges meghibásodások esetén azok haladéktalan javíttatása. A szakszervizzel kötött keret megállapodás aktualizálására 2023. évben került sor, így határozatlan idejű szerződéssel biztosítjuk a mindenkori járműjavítást.

Az egyéb gépek és berendezések (hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek) javítása és karbantartása szintén nagyon fontos az üzembiztos szolgáltatáshoz, így azokat is szakcég bevonásával, eseti megrendelés alapján végeztetjük el.

Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre, ezért fontos feladatunk a számítástechnikai eszközök és az irodatechnikai berendezések rendszeres ellenőrzése, szükség szerinti karbantartása. Ennek elvégzése keretszerződés és eseti megrendelés alapján zajlik.

Egyéb karbantartások

A tervezési és elemzési, valamint a gazdasági és információs vállalatirányítási szoftverek mindennapi feladataink ellátásához nélkülözhetetlenek. Karbantartásuk, folyamatos szoftver frissítésük elsődleges célja, hogy a mindenkori törvényeknek, számviteli, egyéb központi és helyi rendeleteknek, szabályozásoknak megfeleljen.

Karbantartáshoz felhasznált anyag

A munkavállalóink által végzett karbantartási munkák során felhasznált anyagokat tartalmazza. Az éves karbantartási ütemtervben szereplőknek megfelelően a hőközpontok éves karbantartását munkatársaink végzik. Előzetes felmérését követően az ehhez szükséges rezsianyagot szerződött partnerünkön keresztül szerezzük be.

207

KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK

A kazánházak fűtési rendszerének vízminősége nem mindig megfelelő. A rendszerben található oldott szennyezőanyagok miatt a kazánok hőcserélői eltömődhetnek, hatásfokuk csökkenhet, tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A kazánok ütemezett karbantartását a fűtési időszak után, a használati melegvíz termelő berendezéseket folyamatosan végezzük/végeztetjük. A kazánüzemeltető munkatársaink a rendszeres ellenőrzések során a meghibásodásokat feltárják és intézkednek azok lehető legrövidebb időn belül történő kijavításáról.

A villamos berendezések karbantartása alatt a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrényeket, a világítástechnikát és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végezzük. A 22/2005. (XII.21.) FMM rendelettel módosított, a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokat háromévente kötelező elvégezni. Ezeket a tevékenységeket ütemezetten külső vállalkozó bevonásával végeztetjük. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor kerül. A vizsgálatok alatt felmerült hiányosságokat típusától függően vagy azonnal, vagy ütemezetten pótoljuk.

A hőellátó rendszerünk zavartalan működtetéséhez és szabályozásához kiemelt fontosságú a motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szabályozók javítása és karbantartása. Ezek segítségével valósítjuk meg a megfelelő hőmérsékletet és a hatékony működést, ezért évente elvégezzük ezen elemek ellenőrzését és szükség esetén karbantartását.

A fűtési keringtető szivattyúk kiemelt figyelmet igényelnek. Mivel a fűtési időszak alatt folyamatosan működnek, karbantartásuk befolyásolhatja az üzembiztonságot. Rendszeres ellenőrzésük és tisztításuk fontos a hatékony működés érdekében.

A használati melegvíz cirkulációs szivattyúk az egész év során folyamatosan működnek. A karbantartásuk nemcsak az üzembiztonság, hanem a villamosenergia hatékony felhasználása miatt is szükséges. Az éves kazánkarbantartást az intézményekkel egyeztetett időpontokban végezzük, és a szivattyúk javítása eseti megrendelés alapján történik.

A biztonságos üzemelés záloga a megfelelő égéstermék elvezető rendszer megléte. A kazánok égéstermék elvezető rendszerének ellenőrzését az előírásoknak megfelelően szakcég bevonásával végeztetjük 2024. évben is. Ez biztosítja a hatékony és biztonságos működést.

A távhőszolgáltatás javítás-karbantartás tervének részletezése a ***9. sz. mellékletben***, míg a kazánházi technológia javítás-karbantartás tervének részletezése a ***10. számú mellékletben*** kerül bemutatásra.

2024. ÉVI ÜZLETI TERV

BEVÉTELI TERV

1.sz. melléklet

adatok: eFt-ban

	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2023. évi várható tény / 2023. évi terv	**2024. évi terv**	2024. évi TERV / 2023. évi TERV	2024. évi TERV / 2023. évi várható tény
Távhőszolgáltatás alapdíj árbevétele	1 249 368	1 250 941	100,1%	1 246 800	99,8%	99,7%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	6 142 321	3 831 262	62,4%	3 020 392	49,2%	78,8%
Korrekció						
Távhőszolgáltatás árbevétele össz.	***7 391 689***	***5 082 203***	*68,8%*	***4 267 192***	*57,7%*	*84,0%*
Gáz üzletág alapdíj árbevétele	153 736	154 985	100,8%	154 985	100,8%	100,0%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	321 773	441 871	137,3%	258 698	80,4%	58,5%
Korrekció		-79 458				
Gáz üzletág árbevétele összesen	***475 509***	***517 398***	*108,8%*	***413 683***	*87,0%*	*80,0%*
HKP kezelés árbevétele	2 000	2 223	111,2%	2 300	115,0%	103,5%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 500	1 540	102,7%	1 500	100,0%	97,4%
Egyéb tevékenység árbevétele	18 500	14 000	75,7%	16 000	86,5%	114,3%
HMV hidegvíz árbevétele	182 000	174 500	95,9%	182 000	100,0%	104,3%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	***204 000***	***192 263***	*94,2%*	***201 800***	*98,9%*	*105,0%*
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**8 071 198**	**5 791 864**	71,8%	**4 882 675**	60,5%	84,3%
Egyéb jellegű bevételek	35 000	58 676	167,6%	38 000	108,6%	64,8%
Végl. fejl. célra kapott támogatás	102 500	102 900	100,4%	96 500	94,1%	93,8%
Távhőtámogatás energia	11 276 257	10 673 084	94,7%	6 842 068	60,7%	64,1%
Távhőtámogatás víziközmű	0	0	0,0%	465 000	-	-
EGYÉB BEVÉTELEK	**11 413 757**	**10 834 660**	94,9%	**7 441 568**	65,2%	68,7%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**32 500**	**59 970**	184,5%	**11 000**	33,8%	146,4%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**19 517 455**	**16 686 494**	85,5%	**12 335 243**	63,2%	73,9%
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	15 214	304,3%	5 000	100,0%	32,9%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**19 430 654**	**16 609 122**	85,5%	**12 251 488**	63,1%	73,8%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**91 801**	**92 586**	100,9%	**88 755**	96,7%	95,9%

209

2. sz melléklet

2024. ÉVI KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERV

adatok: eFt-ban

		2023. évi terv	2023. évi várható tény	2023. évi várható tény / 2023. évi terv	**2024. évi terv**	2024. évi TERV / 2023. évi TERV	2024. évi TERV / 2023. évi várható tény
Energiaköltségek	Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	15 588 927	12 758 051	81,8%	7 698 008	49,4%	60,3%
	Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 307 532	1 366 236	104,5%	1 542 348	118,0%	112,9%
	Villamosenergia költség	212 261	120 605	56,8%	132 219	62,3%	109,6%
	Üzemanyag költség	11 100	7 789	70,2%	10 000	90,1%	128,4%
	Energiaköltség (gáz üzletág)	358 624	392 222	109,4%	271 474	75,7%	69,2%
HMV hidegvízdíj		80 000	73 260	91,6%	260 000	325,0%	354,9%
Egyéb anyag költség		15 000	15 566	103,8%	20 000	133,3%	128,5%
Javítás-karbantartás anyagköltsége		35 000	36 948	105,6%	35 000	100,0%	94,7%
Anyagköltség összesen		**17 608 444**	**14 770 677**	83,9%	**9 969 049**	56,6%	67,5%
Javítás-karbantartás költsége		135 000	179 833	133,2%	150 000	111,1%	83,4%
Belföldi utazási költség		200	402	201,0%	900	450,0%	223,9%
Posta-telefon költség		17 500	17 551	100,3%	18 800	107,4%	107,1%
Szakkönyv, előfizetés		1 700	1 031	60,6%	1 500	88,2%	145,5%
Igénybev.egyéb anyagjell. szolgáltatások		33 000	27 832	84,3%	32 800	99,4%	117,8%
Bérleti díjak		54 000	48 525	89,9%	53 000	98,1%	109,2%
Marketing (hirdetés-reklám) költség		9 500	8 625	90,8%	9 500	100,0%	110,1%
Oktatási költség		2 500	1 154	46,2%	2 500	100,0%	216,6%
Könyvvizsgáló-jogász-szakértői díjak		18 500	16 675	90,1%	18 850	101,9%	113,0%
Jogi személynek fizetett tagdíjak		2 000	2 128	106,4%	2 350	117,5%	110,4%
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)		7 000	7 332	104,7%	8 150	116,4%	111,2%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás		82 500	76 526	92,8%	89 500	108,5%	117,0%
Igénybevett szolgáltatás összesen		**363 400**	**387 614**	106,7%	**387 850**	106,7%	100,1%
Bankköltség		53 000	55 900	105,5%	57 500	108,5%	102,9%
Biztosítási díjak		9 000	8 310	92,3%	9 800	108,9%	117,9%
Hatósági dijak		3 900	4 731	121,3%	5 900	151,3%	124,7%
Egyéb szolgáltatás összesen		**65 900**	**68 941**	104,6%	**73 200**	111,1%	106,2%
Eladott áruk beszerzési értéke		**3 000**	**3 132**	104,4%	**3 300**	110,0%	105,4%
Eladott közv.szolg /HMV csat.díj		**104 000**	**97 323**	93,6%	**390 000**	375,0%	400,7%
Bérköltség		667 900	664 282	99,5%	776 200	116,2%	116,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések		78 510	106 352	135,5%	103 189	131,4%	97,0%
Bérjárulékok		87 000	86 856	99,8%	102 000	117,2%	117,4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen		**833 410**	**857 490**	102,9%	**981 389**	117,8%	114,4%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás		379 000	380 089	100,3%	388 500	102,5%	102,2%
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel		9 000	6 706	74,5%	8 500	94,4%	126,8%
Értékcsökkenési leírás összesen		**388 000**	**386 795**	99,7%	**397 000**	102,3%	102,6%
Költségvetéssel elszámolt adók		22 000	14 102	64,1%	19 000	86,4%	134,7%
Terven felüli értékcsökkenés		10 000	3 935	39,4%	9 000	90,0%	228,7%
Behajthatatlan követelés leírása		10 000	10 000	100,0%	9 000	90,0%	90,0%
Adott támogatások		1 500	380	25,3%	1 200	80,0%	315,8%
Értékvesztések és egyéb ráfordítások		1 000	5 692	569,2%	7 000	700,0%	123,0%
Egyéb ráfordítások összesen		**44 500**	**34 109**	76,6%	**45 200**	101,6%	132,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai		**20 000**	**3 041**	100,0%	**4 500**	22,5%	148,0%
Költségek/ráfordítások összesen		**19 430 654**	**16 609 122**	85,5%	**12 251 488**	63,1%	73,8%

3.sz. melléklet

2024. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

adatok: eFt-ban

	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2023. évi várható tény / 2023. évi terv	**2024. évi terv**	2024. évi TERV / 2023. évi TERV	2024. évi TERV / 2023. évi várható tény
Értékesítés nettó árbevétele	**8 071 198**	**5 791 864**	71,8%	**4 882 675**	60,5%	84,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	**5 000**	**15 214**	304,3%	**5 000**	100,0%	32,9%
Egyéb bevételek	**11 413 757**	**10 834 660**	94,9%	**7 441 568**	65,2%	68,7%
Anyagköltség	17 608 444	14 770 677	83,9%	9 969 049	56,6%	67,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	363 400	387 614	106,7%	387 850	106,7%	100,1%
Egyéb szolgáltatások értéke	65 900	68 941	104,6%	73 200	111,1%	106,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 000	3 132	104,4%	3 300	110,0%	105,4%
Eladott (közv.) szolg. értéke	104 000	97 323	93,6%	390 000	375,0%	400,7%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**18 144 744**	**15 327 687**	84,5%	**10 823 399**	59,7%	70,6%
Bérköltség	667 900	664 282	99,5%	776 200	116,2%	116,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 510	106 352	135,5%	103 189	131,4%	97,0%
Bérjárulékok	87 000	86 856	99,8%	102 000	117,2%	117,4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**833 410**	**857 490**	102,9%	**981 389**	117,8%	114,4%
Értékcsökkenési leírás	**388 000**	**386 795**	99,7%	**397 000**	102,3%	102,6%
Egyéb ráfordítások	**44 500**	**34 109**	76,6%	**45 200**	101,6%	132,5%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**79 301**	**35 657**	45,0%	**82 255**	103,7%	230,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	32 500	59 970	184,5%	11 000	33,8%	18,3%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 000	3 041	100,0%	4 500	22,5%	148,0%
PENZÜGYI MÜVELETEK EREDMENYE	**12 500**	**56 929**	455,4%	**6 500**	52,0%	11,4%
ADOZAS ELÖTTI EREDMÉNY	**91 801**	**92 586**	100,9%	**88 755**	96,7%	95,9%
Társasági adófizetési kötelezettség	**0**	**0**	100,0%	**0**	100,0%	100,0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	**91 801**	**92 586**	100,9%	**88 755**	96,7%	95,9%

ENERGIAKÖLTSÉGEK TERVE 2024.

4.sz. melléklet

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
Atl.hőm. (Co)	3,71	1,67	6,32	9,95	14,94				19,03	13,10	5,28	1,91	**7,419**
Melegvíz hőfelh.(GJ)	12 169	12 169	12 169	13 582	13 582	13 582	13 582	13 582	13 582	13 582	12 169	12 169	**155 919**
Fűtés hőfelh. (GJ)	69 747	73 358	58 752	46 983	14 022	1 254	1 254	1 254	5 675	33 696	61 132	77 329	**444 456**
Összes hőfelh.(GJ)	**81 916**	**85 527**	**70 921**	**60 565**	**27 604**	**14 836**	**14 836**	**14 836**	**19 257**	**47 278**	**73 301**	**89 498**	**600 375**
Gázmotoros hőenergia (GJ)	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	60 000
- gázmot.lak.hően. (GJ)	3 970	3 833	3 961	4 101	4 267	4 336	4 434	4 403	4 208	4 158	3 707	3 621	48 999
- gázmot.köz.hően. (GJ)	1 030	1 167	1 039	899	733	664	566	597	792	842	1 293	1 379	11 001
Erőművi hőenergia (GJ)	76 916	80 527	65 921	55 565	22 604	9 836	9 836	9 836	14 257	42 278	68 301	84 498	540 375
- erőművi lak.hően. (GJ)	61 075	61 737	52 225	45 575	19 290	8 530	8 723	8 661	11 999	35 158	50 644	61 197	424 814
- erőművi köz.hően. (GJ)	15 841	18 790	13 696	9 990	3 314	1 306	1 113	1 175	2 258	7 120	17 657	23 301	115 561
- össz.lak.hően (GJ)	65 045	65 570	56 186	49 676	23 557	12 866	13 157	13 064	16 207	39 316	54 351	64 818	473 813
- össz.köz.hően (GJ)	16 871	19 957	14 735	10 889	4 047	1 970	1 679	1 772	3 050	7 962	18 950	24 680	126 562
Összes hőfelhaszn. (GJ)	81 916	85 527	70 921	60 565	27 604	14 836	14 836	14 836	19 257	47 278	73 301	89 498	600 375
Hődíj (eFt)	**1 050 327**	**1 096 627**	**909 349**	**776 565**	**353 938**	**190 228**	**190 227**	**190 227**	**246 913**	**606 199**	**939 865**	**1 147 543**	**7 698 008**
Gázmotoros hődíj(eFt)	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	64 110	769 320
- gázmot.lak.hődíj (eFt)	50 903	49 147	50 788	52 583	54 711	55 596	56 853	56 455	53 955	53 314	47 531	46 428	628 264
- gázmot.köz.hődíj (eFt)	13 207	14 963	13 322	11 527	9 399	8 514	7 257	7 655	10 155	10 796	16 579	17 682	141 056
Erőművi hődíj (eFt)	986 217	1 032 517	845 239	712 455	289 828	126 118	126 117	126 117	182 803	542 089	875 755	1 083 433	6 928 688
- erőművi lak.hődíj (eFt)	783 104	791 592	669 629	584 363	247 336	109 372	111 846	111 051	153 851	450 796	649 357	784 668	5 446 965
- erőművi köz.hődíj (eFt)	203 113	240 925	175 610	128 092	42 492	16 746	14 271	15 066	28 952	91 293	226 398	298 765	1 481 723
- össz.lak.hődíj (eFt)	834 007	840 739	720 417	636 946	302 047	164 968	168 699	167 506	207 806	504 110	696 888	831 096	6 075 229
- össz.köz.hődíj (eFt)	216 320	255 888	188 932	139 619	51 891	25 260	21 528	22 721	39 107	102 089	242 977	316 447	1 622 779
Összes hődíj (eFt)	1 050 327	1 096 627	909 349	776 565	353 938	190 228	190 227	190 227	246 913	606 199	939 865	1 147 543	7 698 008
Vill.energia (eFt)	21 860	14 533	13 843	10 421	5 084	4 761	4 805	4 847	7 145	14 223	14 696	16 000	**132 219**
Teljesítm.díj (eFt)	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	128 529	**1 542 348**
Pótvíz menny.(m3)	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	**25 200**
Pótvíz díj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Ossz.en.ktg.(eFt)	**1 200 716**	**1 239 689**	**1 051 721**	**915 515**	**487 551**	**323 518**	**323 561**	**323 603**	**382 587**	**748 951**	**1 083 090**	**1 292 072**	**9 372 575**

Támogatás (eFt)	-868 408	-863 054	-754 059	-683 764	-376 435	-275 158	-276 725	-277 412	-309 399	-561 897	-741 274	-854 483	**-6 842 068**
Ossz.eng.en.ktg. (eFt)	**332 308**	**376 636**	**297 662**	**231 751**	**111 116**	**48 360**	**46 836**	**46 191**	**73 188**	**187 054**	**341 816**	**437 589**	**2 530 507**

5.sz. melléklet

PÉNZFORGALMI (LIKVIDITÁSI) TERV

adatok: eFt-ban

		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
NYITÓ		**1581742**	**1214435**	**1021520**	**522312**	**215091**	**93530**	**-19565**	**-116558**	**-236388**	**-220714**	**-129438**	**-274450**	
BEVÉTELEK	Távhő alapdíj árbevétel	109095	109095	109095	109095	109095	109095	109095	109095	109095	109095	109095	109095	1309140
	Távhő hődíj árbevétel	341325	423495	423495	373495	179635	58911	58911	58911	94508	179635	383495	457901	3033717
	Gázüzletág alapdíj árbevétel	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	196824
	Gázüzletág hődíj árbevétel	48704	40582	35937	18680	10692	5810	5810	6302	10693	25646	37150	64963	310969
	Elszámolásos visszautalás	-13	0	-300000	-200000	0	0	0	-50000	0	0	0	0	-550013
	Távhő támogatás havi fix	164470	164470	164470	164470	164470	164470	164470	164470	164470	164470	164470	164470	1973640
	Távhő támogatás változó	796862	891197	748584	639589	569294	261965	160688	162255	162942	194929	447427	626804	5662536
	Visszaigényelt ÁFA	153821	287812	341452	243770	220704	165040	125176	124646	109880	114876	292633	345319	2525129
	Hidegvíz bevétele	18750	33000	33000	33000	33000	33000	33000	33000	33000	33000	33000	33000	381750
	Pályázati támogatások	0	0	0	0	7600	0	0	0	0	0	0	0	7600
BEVÉTEL ÖSSZESEN		**1649416**	**1966053**	**1572435**	**1398501**	**1310892**	**814693**	**673552**	**625081**	**700990**	**838053**	**1483672**	**1817954**	**14851292**
NYITÓ + BEVÉTEL		**3231158**	**3180488**	**2593955**	**1920813**	**1525983**	**908223**	**653987**	**508523**	**464602**	**617339**	**1354234**	**1543504**	
KIADÁSOK	Távhő erőmű telj. díj	163231	163231	163231	163231	163231	163231	163231	163231	163231	163231	163231	163231	1958772
	Távhő erőmű hődíj (1.félhavi)	835024	838920	808915	627736	693118	324751	120795	120795	120795	156790	596815	729000	5973454
	Távhő erőmű hődíj (2.félhavi)	866778	858920	790358	587736	293118	124751	120795	120795	120795	156790	596815	729000	5366651
	Gázüzletág gázdíj	2392	75149	75296	46801	20448	12195	8600	8600	9515	18450	46106	56699	380251
	Villamos energia ktg	19885	27762	18457	17581	13235	6457	6457	6457	6457	18063	18664	20320	179795
	Hidegvíz költsége	18461	81775	81775	81775	81775	81775	81775	81775	81775	81775	81775	81775	917986
	Bér + járulék fizetés	62929	56111	66111	81362	64528	64528	96792	74528	64528	64528	64528	106792	867265
	Adók	322	1100	7500	1500	5000	0	1500	0	7500	1500	0	0	25922
	Javitás-karbantartás	17107	15000	15000	18000	18000	30000	15000	30000	30000	15000	15000	10000	228107
	Egyéb működési kiadások	29179	30000	30000	40000	30000	30000	60000	45000	30000	45000	30000	40000	439179
	Beruházási ráfordítások	1415	11000	15000	40000	50000	90000	95000	93000	50000	25000	15000	10000	495415
	Hitel kamatok	0	0	0	0	0	100	600	730	720	650	750	950	4500
KIADÁS ÖSSZESEN		**2016723**	**2158968**	**2071643**	**1705722**	**1432453**	**927788**	**770545**	**744911**	**685316**	**746777**	**1628684**	**1947767**	**16837297**
ZÁRÓ		**1214435**	**1021520**	**522312**	**215091**	**93530**	**-19565**	**-116558**	**-236388**	**-220714**	**-129438**	**-274450**	**-404263**	

KÖZBESZERZÉSI TERV 2024. 6. sz. melléklet

Az ajánlatkérő a Kbt. 6. §-a alapján tartozik a közbeszerzés hatálya alá.

Vonatkozó eljárásrend	Beszerzés tárgya	Tervezett mennyiség	Eljárás típusa	Eljárás elindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Uniós értékhatárt elérő közösségi eljárásrend	Konzorciális gázbeszerzés (Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Nyílt	2024. április	2025. október
Nemzeti értékhatárt meghaladó eljárásrend	Távhővezeték építésére, felújítására, javítására, karbantartására, valamint hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú szerződés	1	Keretmegállapodás	2024. június	2025. szeptember

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

7.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
	I. Immateriális javak	
1.	Szoftverek	1 300
2.	Egyéb (szellemi alk.)	500
	Összesen (1-2)	**1 800**
	II/1. Épületek	
1.	Irodaépületek felújítása	14 000
2.	HKP épületek felújítása	6 000
3.	Egyéb felújítás	3 000
	Összesen (1-3)	**23 000**
	II/2. Távfűtési vezetékek	
1.	Ferenc krt. 35-37.-Ferenc krt. 39-41. vezeték csere 12 nyfm	6 000
2.	Ferenc krt. 31-33.-Ferenc krt. 35-37. vezeték csere 12 nyfm	6 000
3.	Ferenc krt. 27-29.-Ferenc krt. 31-33. vezeték csere 12 nyfm	6 000
4.	Pazonyi tér 1-2. cirkulációs vezeték építés 200nyfm	20 000
5.	Garibaldi u. 2.38/1-2.39 NA250 12 nyfm	5 000
6.	Stadion u. NA250 60 nyfm	15 000
7.	Rákóczi u. 3-5. szekunder bekötő vezeték csere (Körte u. 60 nyfm)	16 000
8.	Őszőlő u. 107. bekötő vezeték (25 nyfm) NA65	17 000
9.	Szerelvény csere távhő aknában	21 000
10.	Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	30 500
11.	Távfűtési aknák felújítása	13 000
12.	Saját beruházás	2 000
	Összesen (1-12)	**157 500**
	II/3. Egyéb építmények	
1.	Távfelügyeleti rendszer kábelezése	2 000
2.	Saját beruházás	400
	Összesen (1-2)	**2 400**
	III. Hőközpontok	
1.	Őszőlő u. 99. új hőközpont	22 000
2.	Őszőlő u. 107. új hőközpont	22 000
3.	Szivattyúk, ferkvenciaváltó	14 800
4.	Villamos felújítások	32 000
5.	Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	11 000
6.	Saját beruházás	2 000
	Összesen (1-6)	**103 800**
	IV/1. Üzemi gépek, berendezések, szerszámok	
1.	Kisgép/műszer beszerzés	3 000
2.	Egyéb gépek berendezések	3 500
	Összesen (1-2)	**6 500**
	IV/2. Járművek	
1.	Gépjárművek	22 000
	Összesen (1)	**22 000**
	IV/3. Egyéb berendezések, felszerelések	
1.	Hardver, egyéb irodatechnika	5 000
	Összesen (1)	**5 000**

7.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
	IV/4. Egyéb eszközök	
1.	HMV mérők	500
	Összesen (1)	**500**

ÖSSZESEN (I.-IV.)	**322 500**

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
	V. Pályázat	
1.	TOP-Plusz-2.1.2-21 Fenntartható energiahatékonyság	125 000
	Összesen (1)	**125 000**

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA

8.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
	I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója	
1.	Kazánházi főberendezések ad-hoc felújítása	8 500
2.	Sóstói Szivárvány Idősek Otthona - Nyíregyháza-Sóstófürdő, Tölgyes u. 11.	10 000
3.	Kertvárosi közösségi Ház - Nyíregyháza, Prága u. 7.	8 000
4.	Zrinyi Ilona Gimnázium és Kollégium - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.	48 000
5.	Saját beruházás	500
	Összesen (1-5)	**75 000**

MINDÖSSZESEN (I.)	**75 000**

KARBANTARTÁS-JAVÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

9.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
	I. Hőközpontok és hőfogadók berendezései	
1.	Villamos berendezések karbantartása, javítása, érintésvédelmi felülvizsgálatok	9 000
2.	Hőcserélők javítása	21 000
3.	Hőmennyiségmérők és vízmérők javítása, hitelesítése	40 000
4.	Motoros szabályozó szelepek, biztonsági szelepek és szabályozók javítása	1 400
5.	Szivattyúk karbantartása és javítása	17 200
6.	Egyéb hőközponti hibaelhárítások, javítások	3 500
	Osszesen (1-6)	**92 100**
	II. Távfűtési vezetékek	
1.	Távfűtési vezeték meghibásodások hibaelhárítása, hibafeltárása, karbantartása, szükség szerinti javítások	25 000
2.	Távfűtési aknák gépészeti szerelvényeinek javítása és építészeti helyreállítása	4 000
	Osszesen (1-2)	**29 000**
	III. Épületek állagmegóvása	
1.	Hőközpontok, hőfogadók belső javítása	3 000
2.	Lapostetők javítása	800
3.	Iroda- és telephely karbantartás	3 000
	Osszesen (1-3)	**6 800**
	IV. Gépek, berendezések és gépjárművek	
1.	Gépjárművek javítása, karbantartása	9 000
2.	Egyéb gépek, kisgépek, és biztonsági berendezések javítása, karbantartása	2 000
	Osszesen (1-2)	**11 000**
	V. Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása	
1.	Irodatechnikai berendezések karbantartása és javítása	1 100
	Osszesen (1)	**1 100**
	VI. Egyéb karbantartások	
1.	Programrendszerek, szoftverek karbantartása	11 000
	Osszesen (1)	**11 000**
	VII. Karbantartáshoz felhasznált anyag	
1.	Anyagfelhasználás, szerelvények	20 000
	Osszesen (1)	**20 000**

MINDOSSZESEN (I.-VII.)	**171 000**

KARBANTARTÁS-JAVÍTÁS KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA

10.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
	I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója	
1.	Kazánok és fűtőkészülékek javítása	6 000
2.	Villamos berendezések karbantartása, javítása	850
3.	Szabályozó, biztonsági szelepek és gázégők javítása	300
4.	Szivattyúk karbantartása és javítása	5 300
5.	Kémények karbantartása	100
6.	Egyéb előre nem tervezhető javítás	350
7.	Saját anyag felhasználás	1 100
	Összesen (1-7)	**14 000**

MINDÖSSZESEN (I.)	**14 000**

CEG24/0030

SÓSTÓ-
GYÓGYFÜRDŐK ZRT.

A SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK SZOLGÁLTATÓ ÉS FEJLESZTŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



2024. évi Üzleti Terv

2024 a stabilizálódás éve

Nyíregyháza, 2024. február 28.

.....

Matavovszky Dániel
vezérigazgató

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15
-22-

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ 3

1.1. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok 5

1.2. Kiindulási pont, tervezési alapok 5

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 7

2.1. Gazdasági összefoglaló 9

3. A TÁRSASÁG MARKETING TEVÉKENYSÉGE 12

3.1. Marketing célok, eszközök 12

3.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2024. évi programterve 16

3.3. Marketing költségek 16

4. EREDMÉNY TERV, MÉRLEG 18

4.1. Bevételek 20

4.2. Anyagjellegű ráfordítások 25

4.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások 34

4.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás 38

4.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény 38

4.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény 42

4.7. Mérleg, eszközök, források 43

5. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOK 45

6. TULAJDONOSI JÓVÁHAGYÁS KÉRÉSE 46

221

1. Bevezető

A társaság cégneve:	Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített cégneve:	Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.
A társaság alapítása:	1995.10.02.
A társaság székhelye:	4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.
A társaság címe:	4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Cégvezető:	Matavovszky Dániel vezérigazgató

A társaság telephelyei:

Júlia fürdő	4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/a.
Fürdőház	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 1.
Parkfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 2.
Tófürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 6.
Svájci-lak	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 3.
Víztorony	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 4.
Aquarius Élményfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Fürdőház tér 2.

A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás

Egyéb tevékenységek:

- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás
- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Személyszállítás
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

A menedzsment tagjai:

Vezérigazgató:

Matavovszky Dániel
Ezt a tisztséget 2023. július 17-től tölti be.
2013 Semmelweis Egyetem Testnevelési és Sporttudományi Kar
2019 Óbudai Egyetem Keleti Károly Gazdaságtudományi Kar
Nyelvismeret: Középfokú angol és német nyelvvizsga

Gazdasági vezérigazgató-helyettes:	Soós Csilla 2022. szeptember 27. napjától tölti be jelenlegi beosztását 2010. Magyar Könyvvizsgálói Kamara Okleveles könyvvizsgáló 2004 Nyíregyházi Főiskola Közgazdász Nyelvismeret: angol középfok „C" típusú
Műszaki- és Üzemeltetési vezérigazgató-helyettes:	Ferkó András ezt a tisztséget jelenleg megbízásban végzi
Gyógyászati vezető:	Dr. Tisza Andrea fürdőorvos 2023. július 01. napjától tölti be jelenlegi beosztását 1989 Debreceni Egyetem általános orvosdoktor 1995 Semmelweis Egyetem Orvostovábbképző kar reumatológia- fizioterápia szakorvos Nyelvismeret: angol középfok „C" típusú német középfok „C" típusú
Főkönyvelő:	jelenleg betöltetlen állás
Értékesítési vezető:	Podlovics Lajos 2011. április 6. napjától tölti be jelenlegi beosztását Eszterházy Károly Főiskola pedagógus Nyelvismeret: angol társalgási szint német középfok „C" típusú
Műszaki Iroda Vezető (Főmérnök)	Ferkó András 2012. február 10. napjától tölti be jelenlegi beosztását Műszaki Főiskola Kecskemét üzemmérnök MMK építésműszaki ellenőr

223

1.1. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok

A társaság tervezési bizonytalanságának alapeleme a szezonális szolgáltatásokhoz kötődő **időjárási** kockázat, mint alapkockázat. Terv árbevételünk 55%-a ebben az időszakban realizálódik. Kockázati kitettségünk csökkentése érdekében a szezonon kívüli időszakra több vendégbarát intézkedést is hoztunk, mint például csak a termál részleg használatának lehetősége alacsonyabb áron, vagy a szauna szeánsz programok sűrítése a fürdőben. Emellett több akciós programot is hirdetünk a vendégszám növelés érdekében.

Továbbra is kockázatként jelenik meg a jelenleg is tartó orosz-ukrán háború, ami miatt az ukrán és orosz vendégek elmaradása továbbra is tartós, pozitív elmozdulás ezen a területen sem várható a közeljövőben.

A KSH által hivatalosan közölt 2023. évi fogyasztói inflációs változás 17,6%, amely lényeges kevesebb az egy évvel ezelőtti 25,7 %-os rátától. A jelenlegi infláció 3,8%, ami várhatóan már rövid távon is a kereslet növekedését eredményezi.

A piac oldaláról jelentkező kockázat, hogy a **térségben** (Debrecen, Kisvárda), illetve fő külföldi piacunkhoz, Szlovákiához közel eső térségekben (Miskolc, Eger, Demjén, Bogács, Végardó) az elmúlt években **fürdőfejlesztések** fejeződtek be. Ezen fejlesztéseknek a vendégszám növelő hatásai, akár Társaságunknál is okozhatnak vendégszám csökkenést. A zászlós hajónknál, az AQUARIUS Élmény- és Parkfürdőnél 2011. óta nem volt érdemleges **fürdőszolgáltatás fejlesztési** beruházás, az attrakciós elemek száma nem növekedett. Ezen a közeljövőben mindenképpen változtatni tervezünk.

1.2. Kiindulási pont, tervezési alapok

A 2023-as évben a társaság vezetésében személyi változás történt, az új vezetés tárgyévi üzleti tervét annak szellemében készíti el, hogy a bázis évben már több gazdasági döntést meghozott, és intézkedést indított, melyeknek eredménye jelentősebb mértékben a 2024-es évben fog megmutatkozni, bár már a bázis évben is jelentős, 215 MFt adózott eredményt ért el a Társaság. Ez elsősorban a takarékos gazdálkodásnak, a rezsi költségek vártnál kedvezőbb alakulásának, és az eredményes bevételt növelő intézkedéseknek köszönhető. A Tulajdonossal egyeztetve a bázis év eredményéből **Társaságunk fejlesztési tartalékot fog képezni,** hogy a következő években az elmaradt szolgáltatás bővülést végre tudja hajtani.

A cégvezetés elsődleges feladatai közt szerepelt és szerepel a társaság **üzemi szintű költség**einek **csökkentése** és az **árbevétel optimalizálása.** Ennek elérése érdekében első lépésként a saját működtetésű vendéglátóipari egységek eredményességének vizsgálatát elvégeztük, és ezeknek az egységeknek az üzemeltetésére nyilvános pályázatot írtunk ki. A szezonális jelleggel működő vendéglátóipari egységek bérleti díjának emelése céljából a **korábbi fix bérleti díj helyett forgalomarányos bérleti díj fizetésre szerződtünk át.** A terv már a magasabb összegű bérleti díjakkal számol, illetve a bérlőink vendéglátási szolgáltatásából származó árbevételét közvetített bevételként és kiadásként jelenítjük meg eredményünkben.

424

Év végével elindult az online jegy vásárlási lehetőség, ezzel növelve a vendégek kényelmes vásárlását. A helyszíni beváltáskor az erre kinevezett kasszán keresztül biztosítjuk a soron kívüli, gyors belépést, ami nyáron kifejezetten előnyös.

A vendégek részére **mindennapos szauna programokat vezettünk be 2023 őszén**, illetve két hetente az **éjszakai szauna maraton** is elindult, ami rendkívül közkedvelt program a felnőtt korosztály számára.

Év végére **csökkentettük a családi belépőjegyek árát**, ezáltal növeltük a vendégforgalmunkat, ami bevétel növekedéssel is járt.

A 2024. évben a **Júlia Fürdő egységünk zárva tart**ását tervezzük. Újra nyitása több, nagy értékű műszaki beavatkozást, átalakítást igényel, mely pénzügyi finanszírozására saját forrásból jelenleg nincs elegendő fedezet.

A **Fürdőház Hotel wellness részlegének újra nyitása továbbra sem lenne gazdaságos** a társaság számára. A szállóvendégek számára a fürdőzési lehetőséget továbbra is az Aquarius fürdőben biztosítjuk.

Kockázatként jelenik meg a 2024-es évben a víz- és csatornadíjak növekedése, ami miatt a Társaságunk a szükséges és lehetséges lépések, beruházások megvalósítását megkezdte.

225

2. Vezetői összefoglaló

Társaságunk a 2024-es évben is jelentős változásokat vezet be az éves tervezett vendégszám (385 eFő) eléréséhez. A bázis év terv vendégszámát 27 e fővel meghaladó vendégszám elérése a cél. Az alábbiakban mutatjuk be azokat az intézkedéseket, amik alapvetően meghatározzák a 2024-es év stratégiáját és jelentősen befolyásolják a Társaság gazdálkodását.

- **Jegyárak:**
  A társaság korábbi vezetése a 2023-as évben jelentős emelést hajtott végre a fürdőbelépő árak tekintetében. A 2024-es évben a jelenleg magasnak mondható jegyárak miatt nem tervezünk nagy mértékű áremeléssel. Kizárólag az **Élmény- és Park fürdőben a hétvégi, illetve munkaszüneti napokon 5 %-kal emeljük az árainkat**, amit az online vásárolt belépőjegyekre nem érvényesítünk. A felnőttek részére a 2024. évben – a nyári szezon kivételével – továbbra is lehetőséget biztosítunk kedvező áron a termálrészleg igénybevételére. **Tófürdőn** a tavalyi terv vendégszámmal tervezünk és az **árakat nem emeljük.**

  Fürdőinkben a bázis időszakhoz viszonyítva a nyíregyházi vendégszám forgalom növekedését tervezzük, melynek hatására várhatóan az Élményfürdőben 15,3 %-kal növekszik a jegyár kiegészítés összege. A Tófürdőben az előző évihez képest kedvezőbb időjárásban bízva (elsősorban a júniusi hónapban) a nyíregyházi vendégforgalom növekedését várjuk, így a nyíregyházi jegyár kiegészítés összegét a korábbi években (2021,2022 évek) realizált összegben tervezzük.

  A NEAK támogatott gyógykezelések esetében átlag **20 % önrész emelést** hajtottunk végre, ami terveink szerint cc. **+21,8 MFt árbevétel növekményt** eredményez a tervévben. Ez az alacsony jegyár miatt kezelésenként mindössze **100-200 Ft** többlet terhet jelent a vendégeknek.

- **Élményfürdő zónákra osztása:**
  A 2023-as év őszi szezonjában kísérletet tettünk arra, hogy azok a vendégek, akik az Élményfürdőben csak a termál medencéket szeretnék használni, külön vehessenek belépőjegyet kedvezményesebb áron az akciós időszak alatt. Ezen időszakok alatt bebizonyosodott, hogy a vendégszám emelkedése kompenzálta az egy főre jutó átlag belépőjegy árának a csökkenését, így a 2024-es évben -a nyári szezon kivételével- ezt a rendszert kívánjuk állandó jelleggel működtetni a felnőtt belépőjegyek tekintetében.

- **Készpénzmentes fizetés bevezetése a Parkfürdő teljes területére:**
  2024 nyarától a teljes Élmény- és Parkfürdő területén készpénzmentes fizetés bevezetésével számolunk. A vendégek a belépő órájukkal fognak tudni fizetni minden vendéglátó egységben. Ezzel együtt a vendéglátó egységek üzemeltetőivel új szerződést kötünk, aminek alapján a korábban megállapított fix bérleti díjat átalakítjuk forgalom utáni jutalékká. Ennek a rendszernek a bevezetésével és a veszteségesen működő vendéglátás megszüntetésével, a

vendég élmény növelése mellett nagyságrendileg 100 M Ft többletbevételt remélünk.

- **A Svájci Lak Panzió szállásszolgáltatási egységének saját üzemeltetése:**
  A Svájci lak Panzió 9 szobájának külön szálláshelyként történő üzemeltetése nem gazdaságos. A szobákat a Fürdőház Hotel szobáival együtt hirdetve és értékesítve reméljük azt, hogy a szobák kihasználtságát jelentősen növelni tudjuk és így a jelenlegi bérleti díjhoz képest kedvezőbb egység szintű eredményt tudunk elérni. Ebből a 2024-es évben 38 MFt árbevételt tervezünk.

- **Létszám- és bérgazdálkodás:**
  A 2023-es évben az átlagos saját munkavállalói létszám 144 fő volt, a tervévre **átlag 133 fő létszámmal** tervezünk. A csökkenés oka elsősorban a vendéglátás tevékenység megszüntetése, de más területen is történt racionalizálás. Ugyanakkor a korábban tartósan betöltetlen munkakörök (pl: főkönyvelő) feltöltését is tervezzük a tervévben. Ezek eredményeként kalkuláltunk a 133 fős létszámmal.

  A **minimálbér (+10%)** és **garantált minimálbér (+15%)** emelése már a bázis év utolsó hónapjától előírás. A jogszabályi előírásoknak már eleget tettünk. A Tulajdonosi iránymutatás a tervévre vonatkozóan differenciált, legfeljebb 15% béremelést javasol. Március hónapi számfejtéssel, de januártától a minimálbéres munkavállalóknál további átlag 5 %, a **nem minimálbéreseknél differenciált 15% mértékű béremelést hajtunk végre.** Ennél alacsonyabb béremelés álláspontunk szerint a képzett és tapasztalt munkaerő nagyarányú elvándorlását fogja eredményezni, mely már rövidtávon is üzemeltetési fennakadásokat és szolgáltatási színvonal esést eredményez.

- **Pénzügyi helyzetünk további javítása:**

  1. A betéti kamatok csökkenésével a Tulajdonos érdekeltté vált, hogy ázsiós tőkeemeléssel megvalósítva tehermentesíti társaságunkat a HHS Hitel egészétől. Jelenleg fennálló tartozásunk 705 MFt és a hitelmoratórium alatt felhalmozott kamat összege mintegy 111,8 MFt. A tervévre vonatkozóan 3 havi törlesztéssel és kamatfizetéssel kalkuláltunk. Az adósságszolgálat megszűnése terv ében 38,7 Ft-tal javítja az eredményünket és 128,7 Ft-tal a likviditásunkat.

  2. Hosszantartó tárgyalás sorozatnak eredményeként, a Tulajdonos közbenjárásával módosítani tudjuk a Hunguest Hotel Sóstó és a Társaságunk közt fennálló Fürdő- és gyógyszolgáltatási szerződést annak tekintetében, hogy február hónaptól a Hotel magasabb térítési díjat (a napibelépőjegy 45%-ról 75%-ra emelkedik) fizet a fürdőnek a szállóvendégei által igénybe vett fürdőbelépő árából. Ez a tervévben várhatóan 102 MFt többletbevételt jelent társaságunknak.

  3. Szolgáltatás vásárlásaink és üzemeltetési anyagbeszerzéseink tekintetében a legjobb ár-érték arány elérése érdekében egy új beszerzési egységet hoztunk létre jelenleg 1 fő állományi létszámmal.

227

2.1. Gazdasági összefoglaló

Társaság **nettó árbevételi terve** a **bázis időszakhoz** viszonyítva (**2 130 MFt-ról 2 898 MFt-ra) +768 MFt-tal kedvezőbb.** Ennek egyik oka, hogy az Élményfürdőben korábban saját üzemeltetésben lévő vendéglátóegységeinket nyílt pályázat keretében bérleti és egyben alvállalkozói konstrukcióban kiszerveztük. A szezonális üzemeltetésű vendéglátóipari egységekre új szerződéseket kötöttünk, melyben a részünkre fizetendő bérleti díj számításának alapja a bérlő forgalmának nagyságától függ. A fix bérleti díjról forgalomarányosra váltás jelentős árbevételi növekményt hozhat a tárgyévre, ami megközelítőleg +100 MFt. A közvetített szolgáltatásból becsült árbevétel a tervévre **678,2 MFt**. A fürdőszolgáltatási árbevétel növekedés **+212,7 MFt**, a saját vendéglátási egység kiszervezés miatti bevétel csökkenése **-290 MFt**. Bérleti díjakból származó árbevétel növekedés **+100,1 MFt** és a szálláshely értékesítés többletbevétele **+62,3 MFt.**

2024-re vonatkozóan a **vendégszám és bevételek vonatkozásában** bizakodóak vagyunk. A **tervévre nyitva tartó egységeinkben 385 eFő vendégszámmal** tervezünk, ami bázis évhez viszonyítva **+27,4 eFő +7%.** A Tófürdőre a 2023. évre tervezett látogatószám elérése a cél.
A vállalat jelenlegi vezetése elhivatott abban, hogy a szezonon kívüli időszak is lehet eredményes, ha megfelelő eszközökkel propagáljuk szolgáltatásainkat és meglévő erőforrásainkat úgy szervezzük meg, hogy azokat leghatékonyabban használjuk fel.

A 2024-es évben a jelenleg magasnak mondható jegyárak miatt **nem tervezünk nagy mértékű áremeléssel**, mindössze a **hétvégi- és ünnepnapokon emeljük 5%-kal a belépőjegyek árát az Élmény- és Park fürdőben**, amit az **online vásárolt belépőjegyekre nem fogunk érvényesíteni.** A NEAK finanszírozású **gyógykezelések önerő árát a rendkívül alacsony díj és a magas költségek miatt átlagosan 20%**-kal emeljük. A Tófürdő egységünkben jegyár emelés nem lesz.

A **Júlia fürdőt és a Fürdőház wellness részlegét nem tervezzük kinyitni.** A **Svájci Lak Panzió** szálláskiadás részét február hónaptól visszavesszük a jelenlegi bérlőtől. Üzemeltetésünk keretében a **tervévre 38,2 MFt árbevétellel tervezünk.**

Egyéb bevételek soron a terv **340,4 MFt-tal számol.** Ebben **nettó 292 MFt** költségvetési támogatás szerepel, üzemeltetés hozzájárulás és likviditásjavító támogatás jogcímen a Tulajdonos részéről. Ebből a likviditást javító támogatás teljes összegében a gyógyászati tevékenység veszteségének a finanszírozását szolgálja. A Tulajdonosi támogatás ezen jogcímeken összesen a tavalyi évhez viszonyítva **bruttó 699,8 MFt-ról (-370 MFt-tal) 329,8 MFt-ra** csökken.

Összességében Üzemi bevételünk 3 238 MFt, ami a bázisévi adattól +405,7 MFt-tal (+14,3%) kedvezőbben alakul.

Üzemi ráfordításunk 3 164 MFt, ami az előző évi adathoz viszonyítva +76,3 MFt (+27,2%) többlet ráfordítást jelent. Ebből a közvetített szolgáltatások értékét (745,2 MFt) leszámítva **-68,9 MFt** a megtakarításunk az előző évhez viszonyítva.

228

Az **Anyagjellegű ráfordításoknál**, a **bázishoz** viszonyítva **+649 MFt**, azaz **+54,1%-os növekedést** tervezünk a későbbi fejezetekben részletezett okok miatt.

Bértömegünk annak ellenére **csak 9,3%-kal növekszik**, hogy a tulajdonos által javasolt 15% differenciált bérfejlesztéssel kalkuláltunk. Ez a munkafolyamatok racionalizálásának a vendéglátás tevékenység megszüntetésének köszönhető. Annak ellenére, hogy a bázis évhez képest terveztünk egy egyszeri 100 e Ft rezsitámogatás kifizetésével (cafeteria juttatásként) minden munkavállalónak, valamint tervévben összesen kétszer két heti munkabér jutalomként történő kifizetésével tervezünk minden munkavállalónak (amennyiben a társaságunk gazdálkodása a tervnek megfelelően alakul) A **személyi jellegű ráfordítások (AST nélkül)** az előző évhez hasonlítva mindössze 16,3%-kal, vagyis +146,3 MFt-tal, növekszik a tervévben.

A **bérjárulékok, és személyhez kötődő adók** terhei a tervévre növekednek +41,2 MFt-tal (+41,5 %). A bázis évben a szociális hozzájárulási adóból kedvezményeket tudtunk igénybe venni, ami a tárgyévben egyelőre nem várható.

Amortizáció költsége alig 1,5 **MFt-tal** több lesz a bázisévtől. A tervezett nagyobb értékű beruházások már az év első felében megvalósulnak. A terv költség **174,8 MFt** a meglévő eszközeinknek, a terv évi beruházások és az eszközbeszerzések amortizációjának együttes összege.

Egyéb ráfordítások a bázishoz viszonyítva **-120,5 MFt-tal (-55,6%)** csökken. Ennek fő oka, hogy a számviteli politikánkat módosítani tervezzük, és a gyógyszolgáltatási tevékenységünkhöz kapcsolódó anyag- és szolgáltatás beszerzési számláit elkülönítetten kezeljük, így nem a teljes áfánkat vonjuk be az arányosításba. Ennek eredményeként várhatóan -76 MFt ráfordítás csökkenést érhetünk el. A tervévre vonatkozóan céltartalék képzéssel nem tervezünk.

A **Pénzügyi műveletek** eredménye várhatóan **-17,4 MFt veszteséggel** zárul a tervév végén, mivel a Tulajdonos március hónapban a hosszú lejáratú HHS hitel visszafizetését megvalósítja, amit ázsiós tőke emeléssel fog rendezni részünkre. Ez a lépés likviditásunkat és éves kamatfizetési veszteségünket nagy mértékben javítja.

A tervévre 87,8 MFt nagy értékű és 11 MFt kis értékű eszköz beruházással tervezünk. **Ennek fedezetére 281,2 MFt saját forrás áll rendelkezésre.** A beruházások megvalósítása már régóta szükségszerű, illetve ezek elvégzésével jelentős rezsiköltség megtakarítás érhető el, vagy törvényi előírás szerinti kötelezettség. **A tervezett beruházásokról a „Beruházási és közbeszerzési terv" melléklet részletes bemutatást tartalmaz.**

Társaságunk a tervévben összesen 74,4 MFt üzemi eredménnyel, illetve **56,9 MFt adózott eredménnyel** számol. Ezt a tervezett eredményt annak a tükrében szabad értékelni, hogy a Társaság még továbbra is a Tulajdonos támogatására szorul, hogy működőképes maradjon. Ennek az érdekében a Tulajdonos a **tervévben 329,8 MFt üzemeltetési támogatást biztosít.** Ugyanakkor figyelemreméltó az a tény, hogy a bázis évben ennek a két támogatási formának az összege összesen 699,8 MFt volt, így a **bázis évhez képest összesen -370 M Ft-tal csökken** társaságunk támogatási szükséglete. Ugyanakkor figyelembe kell venni azt is, hogy a Tulajdonos összesen 120 MFt értékben tervez beruházást (parkoló korszerűsítés és hidegvizes kútfúrás) a Sóstó-

229

Gyógyfürdők Zrt. által üzemeltetett területen, ami további gazdasági előnyöket jelent a Társaságunknak.

Az üzleti terv elkészítése során szem előtt tartottuk a lehetséges kockázatokat, (időjárás, rezsi költségek jelenleg nem várt emelkedése), és konzervatívan, felelősség teljesen terveztük meg a gazdálkodásunkat, hogy a stabil működés és a stabil likviditási helyzet biztosított legyen. **A Társaság vezetőjeként személyes célkitűzésem az, hogy az adózott eredményünk 2024-ben elérje a 100 MFt-ot amire alapozva a következő évben biztosítani tudnánk azt, hogy ne szoruljon a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. likviditást javító támogatásra, és emellett a szükséges beruházásokat is el tudjuk végezni saját erőből. Így a 2024 év -a stabilizálódás éve- után a 2025 a növekedés éve tud majd lenni.**

Ezen célkitűzésemet fogom -más feladatok mellett- vezetői prémium feladatként történő meghatározásra javasolni a Tulajdonos felé.

3. A Társaság marketing tevékenysége

3.1. Marketing célok, eszközök

A Társaság 2024. évi marketingtervét az előző évekhez képest egy jóval kiegyensúlyozottabb, de továbbra sem problémamentes külső környezeti hatások mellett kell elkészítenünk. Helyzetünket könnyebbé teszi sok olyan tényező, melyekkel korábban nem számolhattunk, így mind anyagi szempontból, mind a várható vendégforgalom szempontjából pozitívan szemmel tekinthetünk az előttünk álló évre, az alábbiaknak köszönhetően:

- a COVID járvány már a múlté, csak szezonális vírusként kell azt értékelni
- nem kényszerülünk jelentősebb áremelésre
- az orosz-ukrán háború nincs jelentős hatással az egyéb küldőpiacokra
- változatlanul van piaci igény szolgáltatásaink iránt
- Nyíregyháza továbbra is vonzó úticél

Az Ukrajna és Oroszország közötti háború vége még messze nem látható, így továbbra sem számíthatunk a háborút megelőző években megszokott számban az ukrán vendégekre. Minezek ellenére beszélhetünk csekély turistaforgalomról, mivel érkeznek egyéni utazók és a csoportos formában szervezett kirándulások is újra indulni látszanak, több érdeklődést és megkeresést is kaptunk már ilyen csoportok részéről.

A Hunguest Hotel Sóstó forgalma továbbra is kiemelkedően jó, magán a szállodaláncon belül is az egyik legjelentősebb forgalmat adja, így onnan jelentős számú vendég érkezik, valamint a román, szlovák, és lengyel vendégek változatlanul szívesen keresik fel az Aquarius Élmény- és Parkfürdőt, bizalmi indexük magas szolgáltatásainkkal kapcsolatban.

Vendégszámunk legjelentősebb részét minden bizonnyal idén is a belföldi forgalom teszi majd ki, mely vendégkörért ismét nagy verseny lesz a szolgáltatók között, ami kreatív kampányokat és megoldásokat kíván. Sajnos Nyíregyházán az elmúlt években nem volt lehetőség jelentős fürdőfejlesztésre, pedig ez már elodázhatatlan, közvetlen környezetünkben minden jelentős- és sok kisebb konkurens is több milliárdos nagyságrendben fejlesztette fürdőit, elég, ha a nemrég teljes egészében felújított debreceni strandra gondolunk, de itt kell megemlíteni a Kisvárdán elvégzett fejlesztéseket is. A nagy hírnévvel rendelkező Hajdúszoboszló továbbra is jelentős elszívó erővel rendelkezik, a környező kisebb fürdők pedig az árérzékenynek mondható vendégkör tekintetében jelentenek változatlan konkurenciát.

Épp az utóbbi vendégkör igényeinek igyekszik megfelelni a nemrégiben bevezetett új jegytípus, melyek neve: Felnőtt termál belépőjegy. A jegytípussal csak a termálvilág és a gyerekvilág medencéi használhatók egész nap, a jegytípus a nyári szezonban nem lesz elérhető, mivel ára annyira kedvező, hogy a nyáron egy szolgáltatási rendszerben működő Park- és Élményfürdő esetében már nem alkalmazható, gyakorlatilag a Tófürdő árszínvonalához konvergál. Cél volt a jegytípus bevezetésekor, hogy a zárva tartó Júlia Fürdő vendégkörének is megfelelő választ

adjunk, akik az olcsóbb jegyárakat említik meg sokszor manapság is, amikor a Júlia Fürdőt hiányolják.

A felnőtt termál belépőjegy mellett egy másik újítás volt, hogy a közelmúltban kiterjesztettük az ún. „Nyugdíjas hétfő" elnevezésű akciót, és már csütörtökönként is ugyanazokat a kedvezményes árakat biztosítjuk a magyarországi nyugellátásban részesülőknek, mint korábban a hétfői napokon. A hétfői napok mellett ennek pozitív hatása jelentősen megmutatkozik a csütörtökönként tapasztalható vendégforgalomban is, az akció a korábbiakhoz hasonlóan csak a szezonon kívüli időszakban lesz elérhető.

Mivel mindkét jegytípust elsősorban a helyi- és környékbeli turisták veszik igénybe, így nagyon fontos lesz a helyi médiumokkal való együttműködés 2024. év folyamán.

Rendkívül jó visszajelzéseket kapunk a helyi rádiókban megjelenő reklámanyagainkkal kapcsolatban, így kiemelt együttműködést kell megvalósítani a Best Fm-mel és a Sunshine Fm-mel, valamint a hálózatos rádiók közül a Rádió1-gyel. A reklámblokkok mellett továbbra is PR – beszélgetések, rovattámogatások, nyereményjátékok adják majd a megjelenések zömét, a központi hangsúly itt is a fürdőélményeken, akcióinkon, és a fürdőgyógyászati tevékenységen lesz.

A helyi- és környékbeli vendégek megszólításához elengedhetetlen a napi- és hetilapokban való megjelenés is, ezen a téren nagy hangsúlyt továbbra is a Nyíregyházi Napló és a Kelet – Magyarország fog kapni. E két lap segítségével a helyi nyomtatott sajtóban való megjelenés biztosított, mindezen túl a Kelet – Magyarországgal a megye jelentős része is elérhető. A Nyíregyházi Naplóhoz és a Kelet – Magyarországhoz jól ismert és népszerű online felületek is kapcsolódnak, melyeken hirdetéseink szintén megjelennek majd. A városi és megyei jelentőségű Nyíregyházi Televízióban, valamint Kölcsey Televízióban a korábbiakhoz hasonlóan tervezünk megjelenni, változatlanul kihasználva az országos adókénál jóval kedvezményesebb hirdetési tarifákat.

Természetesen a nyomtatott sajtó használata országos szinten sem nélkülözhető, így ebben az évben is felületeket vásárolunk a Centrál Médiacsoport kiadásában megjelenő magazinokban, illetve az ezekhez kapcsolódó online felületeken, minek köszönhetően a wellness- és rekreáció, valamint a gyógyászati tevékenység is hangsúlyos megjelenést kap majd. Az együttműködés főbb tervezett elemei az alábbiak:

- PR cikk a Nők Lapja magazinban
- PR cikk a Nők Lapja Nyár különszámában
- NLC.hu kiemelt megjelenés
- Startlap kiemelt megjelenés
- Nők Lapja Facebook oldal megjelenés
- PR cikk a Házipatika.com magazinban (a legnagyobb példányszámú, egészség tematikájú lap)
- PR cikk a hazipatika.com oldalon

A tavalyi évben ismét fejlődést tudtunk elérni a fürdőgyógyászati kezelések számának tekintetében, ami több tényező együttes jelenlétének köszönhető.

Vendégeink még mindig kiemelik visszajelzéseikben, hogy minőségi ellátásban részesülnek mind orvosi-, mind a kezelőszemélyzet tekintetében, minőségi környezetben gyógyulhatnak, hatékony eljárásokat alkalmazunk, melyek nagyban segítik gyógyulásukat. Változatlan célunk, hogy a fürdőgyógyászati ellátások hatékonyságát tudományos magyarázattal és igényességgel mutassuk be, ezzel segítve a vendégek számára a jobb és könnyebb megértést eljárásainkkal kapcsolatban, ami változatlanul rendkívül sok időt, és munkát kíván. Ennek érdekében az online reklámfelületek mellett 2024-ben is folytatjuk a Kelet – Magyarország napilapban az orvos válaszol rovatot, a cikksorozattal kapcsolatban az elmúlt évekre visszatekintve jó tapasztalataink vannak. A fürdőgyógyászat népszerűsítése érdekében tematikus televíziós műsorokban és női-, illetve lehetőség szerint orvosi lapokban való megjelenést is tervezünk.

A Társaság a 3 csillagos Hotel Fürdőházban, valamint a szintén 3 csillagos minősítésű Svájci Lak Panzióban szálláshelyüzemeltetési tevékenységet is folytat. A két szálláshely együttes üzemeltetése jól megoldott, mivel egy recepción keresztül tudjuk üzemeltetni azokat, valamint így akkora férőhely kapacitással rendelkezünk, hogy megnyílt a lehetőség a klasszikus buszos turizmus fogadására is. A hotel és a panzió szobakihasználtsága a nyári hónapokban kifejezetten jó, a szezonon kívüli időszakban is átlagosan 50% fölött van, amit folyamatos akciókkal igyekszünk tovább növelni. Az akciók mellett a 2024-ben elindult Déli Ipari Park fejlesztése is új vendégkör megjelenését eredményezi, hiszen a tervezésben, kivitelezésben érdekelt vállalatok munkavállalóinak folyamatos szállásigénye lesz, számukra corpo rate szerződéseket kínálunk. Mindkét szálláshely vonatkozásában fotós- és videós reklámanyag elkészítését tervezzük családi tematika mentén.

Az online kommunikációhoz változatlanul minden szükséges csatornával rendelkezünk az alábbiak szerint:

- weboldal
- YouTube csatorna
- Facebook oldal
- Instagram oldal
- Tik-Tok csatorna

Valamennyi csatornát rendszeresen használjuk a kommunikáció terén, az elmúlt időszakban a Tik-Tok alkalmazás ment keresztül robbanásszerű fejlődésen mind a funkciók, mind a népszerűség tekintetében, így ennek aktív használata nélkülözhetetlen lesz a jövőben. A csatorna tartalmakkal való megtöltése influenszerek közreműködésével lehet a leghatékonyabb, a reálisan szóba jöhető partnerek kiválasztása még folyamatban van. Mint korábban is jeleztük, ez már nem csak a fiatalok által használt felület, népszerűsége elért valamennyi korosztályhoz. Mivel fürdőink továbbra is többgenerációs élménykínálattal rendelkeznek, így ez a felület is aktív használatot kíván a szolgáltatási skála széleskörű bemutatásával. A tartalmak ezen a felületen is hirdetésként tudnak nagy számban elérni a felhasználókhoz.

Weboldalunkon minden szükséges és fontos információ fellelhető, változatlanul 7 nyelven áll a vendégek rendelkezésére. Mobilra optimalizált, könnyen használható,

233

útvonaltervezőt is tartalmaz, az információk folyamatosan frissülnek. A 2023. év végén bevezetett online jegyvásárlási felület kiemelten hangsúlyos helyet kapott a weboldalon, így gyakorlatilag minden fő- és aloldalon találkoznak a lehetőséggel a vendégek.

YouTube csatornánkon minden olyan videós anyag fellelhető, melyek a fürdő szolgáltatásairól informálnak, valamint korábbi reklámkampányaink videós anyagai is megtekinthetők.

A Facebook felületünk továbbra is aktív tartalmilag és a hirdetési kampányok tekintetében egyaránt. Terveink szerint változatlanul az élményalapú posztokat preferáljuk, ezek mellett a fürdők vagy a gyógyászat mindennapjait érintő változások, az egyes akciók kiválóan bemutathatók, népszerűsíthetők. Követőink száma folyamatosan nő, átléptük a 30.000 fős követőtábort. Akárcsak a TikTok csatorna esetében, itt is a fizetett hirdetésekkel lehetséges a széleskörű elérés, így már minden posztot fizetett hirdetéssé formálunk, a fontosabb posztok nagyobb összegű kiemelést kapnak.

Instagram oldalunkon továbbra is a fotós megjelenéseket preferáljuk, de mivel itt is egyre aktívabbak a videós tartalmak, így át kell emelnünk az egyes tartalmakat erre a felületre is Reels videók formájában. Változatlanul minőségi fotósorozatokat kell készítenünk, hogy tartalmaink minősége ne változzon.

A 2024. évi nyári fürdőszezonra tervezett kampányanyagaink 2023-ban elkészültek. Ismét a humor felé fordultunk, és Janklovics Péter, valamint Stefanovics Angéla főszereplésével tipikusnak mondható strandi magatartásformákat mutatunk be az alábbiak szerint:

- Szelfiző típus
- Ugráló típus
- Papucskereső típus
- Állandóan naptejet kenő típus
- Lassan úszó típus

A filmek minden online csatornánkon elérhetők lesznek, elkészült a kapcsolódó fotósorozat is, mely a nyomtatott reklámfelületeken, valamint bannerkampányokban jelenik majd meg a nyári szezonban.

2024-ben a rendelkezésre álló keretünk lehetővé teszi, hogy a szezonon kívül és a szezon során is megjelenjünk a legnépszerűbb hazai televíziós csatornákon (TV2, Super Tv2, M1, Duna Tv, RTL Klub, Duna Word, Fem3), valamint a kapcsolódó csatornákon, ahol utazással, családi kikapcsolódással, és természetesen gyógyászati témákkal foglalkozó műsorokban tervezünk megjelenni, mindezek mellett rovattámogatások és nyereményjátékok formájában fogjuk szolgáltatásainkat népszerűsíteni.

A tulajdonos Önkormányzat együttműködése révén idén is biztosított az ESMA keretünk, melynek köszönhetően köztéri reklámhordozókon jelenhetünk meg. Ennek keretében ismét Szabolcs-Szatmár-Bereg megye, Hajdú-Bihar Megye, Borsod-Abaúj-Zemplén Megye és Jász-Nagykun-Szolnok megye közterületein is jelen leszünk, Budapesten a korlátreklámok helyeit már lefoglaltuk a nyári szezonra, az idei évben

új kratívok készülnek. A rendelkezésre álló összeg tekintetében a tavalyi 11 millió forinttal számolunk.

2024-ben is együttműködünk a nyíregyházi Állatparkkal és a TDM szervezettel egy szlovákiai és egy romániai óriásplakát kampányban, a TDM munkatársai a felületeket már bekérték a partnerektől, a felületek kiválasztása megtörtént, a grafikai tervek elkészültek.

Továbbra is jelen leszünk az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a miskolci és a polgári lehajtók előtt az Állatparkkal és a TDM szervezettel közösen bérelt magnum felületeken, melyeken a város két vezető turisztikai attrakciójának közös élményüzenetét jelenítjük meg.

3.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2024. évi programterve

2024-ben a Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. két nagyobb saját rendezvényt tervez az Aquarius Élmény- és Parkfürdő területén, valamint a Tófürdő nyitó hétvégéjén egy exkluzív, mobil szaunakocsi révén igazi szaunás hétvégét biztosító rendezvényt, melynek szervezése folyamatban van. Mindezek mellett a korábbi években jól működő, nagy népszerűségnek örvendő rendezvények megszervezésében működünk közre, az alábbiak szerint:

Országos Strandfoci Fesztivál: 2024. július 11-14.
XIII. SóstóSerFeszt: 2024. augusztus 02-04.
VI. Extreme Trail Terep-akadályfutó verseny: 2024. szeptember 14-15.

2024. évi egyéb programtervek:
Húsvétkor és Gyermeknapon gyermekprogramok szervezése, szóróajándékok biztosítása a vendégek számára a megváltott belépőjegy mellé. A tavaszi- és őszi szünetben jegyárkedvezményt biztosítunk a gyerekek számára.

A Parkfürdő megnyitása alkalmából ingyenes belépést biztosítunk 10 év alatti vendégeinknek, család- és gyermek centrikus programokat kínálunk. A nyári szezon minden napján ingyenes gyermekfoglalkozásokat, valamint **aqua-torna** és **aqua-zumba tréningeket** tartunk a vendégeknek. A Burattino Bábszínház közreműködésével vasárnaponként ingyenes bábszínházi előadásokat tartunk az idei nyáron is.

3.3. Marketing költségek

Marketingre fordítható keretünk a terv elején bemutatott kedvező változásoknak köszönhetően magasabb lesz, mint amivel az elmúlt években gazdálkodhattunk, így mozgásterünk jelentősen nő, ami kifejezetten hatékony megjelenést tesz lehetővé számunkra. Az elmúlt évek, valamint a 2024-es év tervezett nettó költségszintjét az alábbi táblázat mutatja be.

eFt

Év	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Marketing költség	25 249	26 836	28 620	44 841	10 669	22 632	30558	36 931	41 148
ESMA barter	18 000	18 000	18 000	7 000	8 310	11 000	11 000	11000	11 000
Összesen	**43 249**	**44 836**	**46 620**	**51 841**	**18 979**	**33632**	**41558**	**47 931**	**52 148**

Főbb marketing kiadások tervezete 2024. évben	
Marketing csatorna	**Összeg**
Nyomtatott megjelenés, nyomdai költség	4.000.000,- Ft + ÁFA
TV, Rádió megjelenés	6.000.000,- Ft + ÁFA
Online megjelenés	12.000.000,- Ft + ÁFA
Ügynökségi díjak	6.000.000,- Ft + ÁFA
Grafikai tervezés, weboldal karbantartás	6.148.000,- Ft + ÁFA
Fotó-, videóanyag készítése	4.000.000,- Ft + ÁFA
Rendezvények	3.000.000,- Ft + ÁFA
Összesen:	**41 148 000,- Ft + ÁFA**

236

4. Eredmény terv, mérleg

A feltüntetett **2023-es tény adatok** könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak.

A 2024. évi üzleti terv készítésénél az alábbi főbb célokat követtük:

- *A társaság stabil likviditási helyzetének megtartása és növelése*
- *Fennálló Kockázatok csökkentése*
- *Költségek lehetőség szerinti minimalizálása*
- *Tervezett beruházások megvalósítása*
- *Szolgáltatás színvonalának megtartása és színesítése*
- *Vendégszám növelése*
- *Hatékony munkaerőgazdálkodás*
- *Likviditás javító támogatás jelentős csökkentése*
- *Pozitív Üzemi eredmény és Adózott eredmény elérése*
- *Belső kontrollrendszer hatékony működtetése, integritás biztosítása*

2023-ban kisebb értékű aktivált saját teljesítmény felmerült, azonban a tervévre ilyennel nem számoltunk.

237

A társaság eredménytervét a bázis évhez viszonyítva a következő táblázat ismerteti:

nettó EFt

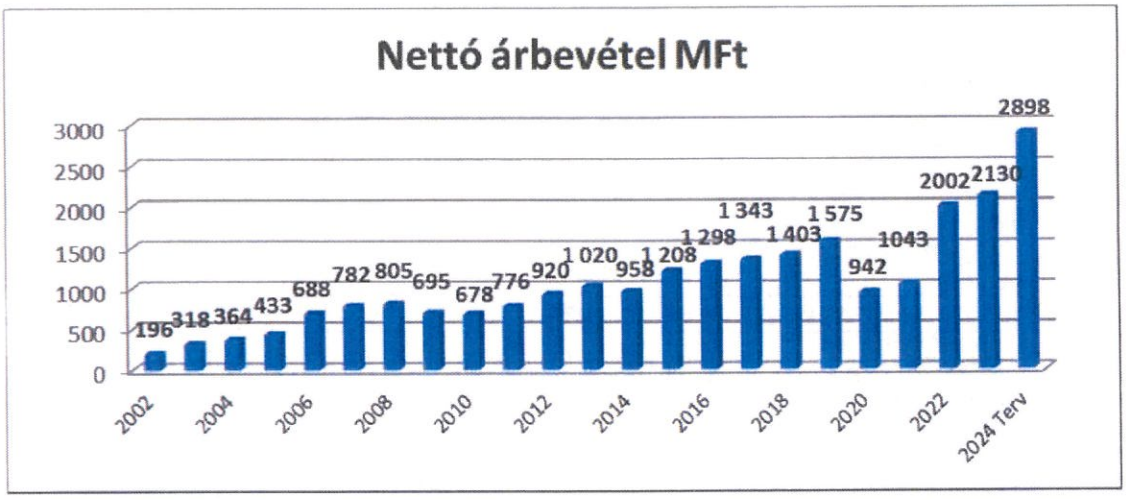
Megnevezés	2023 Terv	2023 Várható	2024 Terv	Terv/Várható eltérés	
				eFt	%
ARBEVÉTEL	2 040 843	2 129 770	2 898 070	768 300	36,1%
EGYÉB BEVÉTEL	733 056	702 625	340 360	-362 265	-51,6%
Bevételek összesen	**2 773 899**	**2 832 395**	**3 238 430**	**406 035**	**14,3%**
Aktivált Saját teljesítmények értéke		**333**			
Üzemi bevételek összesen	**2 773 899**	**2 832 728**	**3 238 430**	**405 702**	**14,3%**
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 335 751**	**1 199 390**	**1 848 427**	**649 037**	**54,1%**
ANYAGKÖLTSÉG	784 508	632 350	566 597	-65 753	-10,4%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	450 248	422 877	499 071	76 194	18,0%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	35 678	30 254	36 358	6 104	20,2%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	**43 636**	**37 410**	**1 169**	**-36 241**	**-96,9%**
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	**21 681**	**76 499**	**745 232**	**668 733**	**874,2%**
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**914 877**	**898 169**	**1 044 458**	**146 289**	**16,3%**
BÉRKÖLTSÉG	711 083	719 500	826 480	106 980	14,9%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	83 113	79 523	77 684	-1 839	-2,3%
BÉRJÁRULÉKOK	120 681	99 146	140 294	41 148	41,5%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**172 430**	**173 273**	**174 769**	**1 496**	**0,9%**
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	**211 025**	**216 911**	**96 407**	**-120 504**	**-55,6%**
Üzemi ráfordítások összesen	**2 634 083**	**2 487 743**	**3 164 061**	**676 318**	**27,2%**
Üzemi tevékenység eredménye	**139 816**	**344 985**	**74 369**	**-270 616**	**-78,4%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	4 602	2 000	-2 602	-56,5%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	139 451	133 983	19 438	-114 545	-85,5%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-139 451**	**-129 381**	**-17 438**	**111 943**	**-86,5%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**365**	**215 604**	**56 931**	**-158 673**	**-73,6%**
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	**20**			0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**345**	**215 604**	**56 931**	**-158 673**	**-73,6%**

Mint az alábbi táblázat mutatja, a Társaság **nettó árbevételi terve** a **bázis időszakhoz** viszonyítva (**2 130 MFt-ról 2 898 MFt-ra nő) +768 MFt-tal kedvezőbb**. Ennek oka, hogy a 2023. év végétől a fürdővendégeink részére az önkiszolgáló éttermi és büfé szolgáltatást a bérlőinken keresztül közvetített szolgáltatásként biztosítjuk. Az igénybevétel mivel a mi fizetési rendszerünkön keresztül történik így a vendégektől beszedett bevétel és a bérlőinknek kifizetett költség egyaránt megjelenik eredményünkben. A közvetítés nyeresége a bérlőinkből beszedett forgalomarányos bérleti díj.

4.1. Bevételek

A **2022. évtől a vállalati nettó árbevétel az árstruktúra változtatás, szolgáltatás fejlesztés eredményeként jelentős növekedésnek indult** és a tervév végére várhatóan a **2 900 MFt**-ot is megközelítheti.

A vállalat jelenlegi vezetése elhivatott abban, hogy a szezonon kívüli időszak is lehet eredményes, ha megfelelő eszközökkel propagáljuk szolgáltatásainkat és meglévő erőforrásainkat úgy szervezzük meg, hogy azokat leghatékonyabban használjuk fel. Ennek ellenére társaságunk szezonális bevételei továbbra is meghatározzák a Terv év sikerét, hiszen az árbevételünk 55%-a ebben az időszakban realizálódik.



2024-re vonatkozóan a **vendégszám és bevételek vonatkozásában** bizakodóak vagyunk. A **tervévre nyitva tartó egységeinkben 385 eFő vendégszámmal** tervezünk. A Tófürdőre a 2023. évre tervezett látogatószám elérése a cél.

Látogatószám terv egységenként	2023 Tény	2024 Terv	Terv-tény eltérés	
			fő	%
Júlia Fürdő				
Fürdőház				
Park-, és Élményfürdő	324 888	345 687	20 799	6,40%
Tófürdő	33 080	39 677	6 597	19,94%
Összesen	**357 968**	**385 364**	**27 396**	**7,65%**

239

adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	2023 Terv összesen	2023 Várható	2024 Terv	Terv/terv eltérés		Tény/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítések nettó árbevétele	2 001 643	2 129 770	2 898 070	896 427	44,78%	768 300	36,07%

A **nettó árbevétel** összességében a 2023. évihez képest növekedni fog és várhatóan **2 898 MFt lesz. Az Aquarius vendégszáma tekintetében 6,4 %-os növekedéssel tervezünk, ami +12%-os (+157 MFt) fürdőszolgáltatásból származó bevétel növekedést eredményez 1 249 MFt-ról 1 406 MFt-ra.** A bevétel **növekedés oka** egyrészt, hogy jegyárainkat a hétvégi- és ünnepi időszakokra 5%-kal megemeltük, ami az online jegyértékesítési felületünkön vásárolt jegyekre nem érvényes. További oka a növekedésnek az is, hogy február hónaptól a HHS magasabb jegyárat térít a szállóvendégei által igénybe vett fürdőjegyek után, ami +100 MFt többletbevételt jelent majd számunkra. A nyíregyházi jegyárkedvezmény összegét teljes összegben felhasználjuk, aminek a bevétel emelkedése az előző évhez viszonyítva +3,9 MFt.

Gyógyászati jegyáraink tekintetében a NEAK támogatott kezelések önerő árát átlag 20%-kal emeltük meg, amely a kezelések rendkívül alacsony ára miatt a vendégeinknek mindössze 100-200 Ft/kezelés plusz terhet jelent. A **gyógyászati területen** kezelésszám növekedéssel nem tervezünk a NEAK önrész emelése miatt, viszont annak árbevétel növelő hatása akár 16%, azaz 21,8 MFt is lehet.

A **Tófürdőn a 2023. évi tervszámmal tervezünk, árat nem fogunk emelni. Kedvező időjárási körülmények esetén a bázis évhez viszonyítva várhatóan 20%-kal több +12,5 MFt bevételt is realizálhatunk.**

A **Fürdőházban** a Hotel és büfé teljes éves üzemeltetéséből származó **árbevétel tervezetten 133,3 MFt.**

A **Svájci Lak** Panzió szálláskiadás részét február hónaptól visszavesszük a jelenlegi bérlőtől. Üzemeltetésünkből a **tervévre 38,2 MFt árbevétellel tervezünk.**

Az Élményfürdőben korábban saját üzemeltetésben lévő vendéglátóegységeinket nyílt pályázat keretében bérleti és egyben alvállalkozói konstrukcióban kiszerveztük. A részünkre fizetendő bérleti díj számításának alapja a bérlő forgalmának nagyságától függ. A fix bérleti díjról váltás forgalomarányosra jelentős árbevételi növekményt hozhat a tárgyévre.

A Strand fürdő Szezonos bérlői tekintetében is ezt a díjszámítás vezetjük be. Emiatt a korábbi határozatlan idejű bérleti szerződéseket újra gondolva kötöttük meg velük. A forgalomarányos bérleti díj **pozitív hozadékaként +100 MFt többletbevétellel** tervezünk. Az értékesítés ellenőrizetősége és a vendégek fürdőzési kényelme miatt a bérlők a bevételszerző tevékenységüket kizárólag a mi számítógépes rendszerünkön

keresztül bonyolíthatják. A vendégazonosító karórának a fürdő egész területére való kiterjesztése miatt a fogyasztási hajlandóság növekedésével tervezünk.

A terv összességében **+768,3 MFt-os (+36,1 %-os) nettó árbevétel** többlettel számol. A közvetített szolgáltatások árbevétele 678,2 MFt. Ezt leszámítva +90 MFt-tal több árbevételt tervezünk a bázis évhez viszonyítva.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	Összesen eFt	Fürdőház	Tófürdő	Élmény és Parkfürdő	Hotel Sóstó	Svájci lak	Egyéb
Ért. nettó árbevétel 2023 terv	**2 040 843**	105 276	117 224	1 639 599	120 000	48 123	10 621
Ért. nettó árbevétel 2023 várható	**2 129 769**	101 858	85 225	1 759 125	120 032	36 042	27 487
Ért. nettó árbevétel 2024 Terv	**2 898 070**	**133 259**	**141 762**	**2 409 119**	**141 720**	**58 564**	**13 646**
Terv/Terv eltérés	857 227	27 983	24 538	769 520	21 720	10 441	3 025
	142,00%	126,58%	120,93%	146,93%	118,10%	0,00%	0,00%
Terv-Várható eltérés	**768 301**	**31 401**	**56 537**	**649 994**	**21 688**	**22 522**	**-13 841**
	36,07%	**30,83%**	**66,34%**	**36,95%**	**18,07%**	**62,49%**	**-50,35%**
Bevétel megoszlás 2024 Terv	**100,00%**	**4,60%**	**4,89%**	**83,13%**	**4,89%**	**2,02%**	**0,47%**

A bevételek döntő része az „**Aquarius**" Fürdőben realizálódik (**83,1%**). Az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeménél **2023 évhez** viszonyítva **+650 MFt +37% bevétel növekedést tervezünk.** A változás egy része, hogy vendéglátás kiszervezése miatt a bevétel **csökkenésünk 289,6 MFt**, viszont az alvállalkozók által végzett vendéglátási tevékenység tervezett árbevétele 557,5 MFt. Itt jelenik meg még bevételként a parkoló és az új kút fúrása miatt tervezett 120 MFt továbbszámlázása a Tulajdonos felé.

A Fürdőgyógyászat betegtérítési díjait átlag 20 %-kal emeltük, ami azért is szükséges, mert a NEAK térítések mintegy 10 éve változatlanok, ugyanakkor a kezelések költsége elsősorban a munkabérek emelkedése miatt jelentősen nőtt az elmúlt években.

Az **Élményfürdőnél a gyógyászati** bevétel **21,8 MFt** növekedéssel szerepel az egység bevétel növekményében a bázis évi kezelésszámmal számolva.

A **Júlia Fürdő** újra nyitása nagyobb összegű beruházási, felújítási költségek árán valósulhatna meg, ami túlmutat a Társaság beruházási lehetőségein. A fürdő tervezetten a 2024. évben is zárva marad, így bevétellel sem kalkuláltunk.

A **Fürdőház** bevételi részesedése 4,6%. A fürdőegység a tervévre sem lesz nyitva kizárólag a szálloda és a büfé üzemel. Ebben az egységben +31,4 MFt bevétel növekedéssel tervezünk, ugyanis a bázis évben csak április hónaptól van nyitva.

A **Svájci Lak Panzió szállás részlegét február hónaptól visszavesszük és saját üzemeltetésben folytatjuk. Ebből származó árbevételünk** tervezetten 38,1 MFt. A vendéglátás részét továbbra is bérlő üzemelteti.

A **Tófürdő** részesedése 5,7%-ról 4,9%-ra csökken. Idei évre áremeléssel nem számolunk. Látogatószám növekedéssel a bázis év terv számaihoz képest nem, de a tényszámokhoz képest tervezünk. A bevétel várhatóan 141,7 MFt, ami +56,6 MFt-tal több a bázis évitől. A növekményből 19,5 MFt a bázis évről el nem számolt jegyárkompenzáció. A bázis év látogatószám elemzéséből leszűrve a Tófürdőt elsősorban a helyi közönség veszi igénybe, ezért is az árbevétel becslésnél nagyobb arányú jegyárkompenzációval számoltunk az előző évhez viszonyítva +23 MFt. A 2023. év tervszámával, illetve jegyárkompenzáció nélkül +15,4 MFt bevételi többlettel tervezünk.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	Fürdők szolgáltatásai	Gyógy szolgáltatás	Szállodai szolgáltatás	Vendéglátás
ÁRBEVÉTEL TÉNY 2022 eFt	1 276 495	113 841	135 447	249 833
Tény megoszlás %	63,77%	5,69%	6,77%	12,48%
ÁRBEVÉTEL Várható 2023 eFt	1 327 924	128 884	95 556	290 045
Tény megoszlás %	62,35%	6,05%	4,49%	13,62%
ARBEVÉTEL TERV 2024 eFt	1 540 658	150 702	157 840	558 818
Terv megoszlás %	53,16%	5,20%	5,45%	19,28%

A társaság nagy tevékenységi ágai közül továbbra is a **fürdőszolgáltatás a meghatározó** nettó árbevételi oldalon, de súlya 62,3 %-ról 53,2 %-ra csökkenhet. A vendéglátás kiszervezése és a szezonos bérlők forgalmának rajtunk keresztül történő értékesítése várhatóan eléri a 557,2 MFt-ot, amivel a részesedés 13,6 %-ról 19,3%-ra nőhet. A gyógyszolgáltatás bevételét bár többre tervezzük, azonban részaránya 6%-ról 5%-ra csökkenhet. A szállodaszolgáltatás árbevétele a Svájci Lak panzió rész üzemeltetése és a Fürdőház egész éves nyitvatartás miatt nő, és részaránya valamelyest nőhet. A fentieken kívüli szolgáltatások bevételei 16,9 %-kal részesednek a nettó árbevételből, melyek elsősorban az ingatlan bérbeadásból- és a közvetített rezsi költségek tovább számlázásából származó bevételek.

A **fürdőszolgáltatás** bevételei terv szerint 212,7 MFt-tal +16%-kal nőnek.

A **vendéglátás** bevétele a Fürdőház büfé 652 eFt-os éves bevételét leszámítva közvetített szolgáltatásként jelenik meg könyveinkben. Az ebből származó árbevételt a tervévben mintegy 557,2 MFt-ra tervezzük.

A **szállodai** szolgáltatások árbevételi részesedése kicsivel növekszik, mivel a Fürdőház egész éves nyitvatartását tervezzük. A Svájci Lak Panzió szállás részét február hónaptól átvesszük a bérlőtől.

A **gyógyszolgáltatások**nál +21,8 MFt (+16%) bevétel növekedéssel kalkuláltunk az áremelés okán. A NEAK továbbra sem kívánja emelni a támogatási összeget a kezelésekre, emiatt az önrész térítés mértékét átlag 20 %-kal emeltük. A NEAK térítéses kezelések esetén a fürdőorvosi vizsgálatok díjazása továbbra is jogszabályi tiltás alatt áll.

eFt

242

Megnevezés/hó	2023 Terv	2023 Várható	2024 Terv	Terv/terv eltérés		Tény/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
EGYÉB BEVÉTEL	733 056	702 625	340 360	-392 696	-53,57%	-362 265	-51,56%

Egyéb bevételek soron a terv **340,4 MFt-tal számol.** Ebben **nettó 292 MFt** költségvetési támogatás szerepel, üzemeltetés hozzájárulás és likviditásjavító támogatás jogcímen a Tulajdonos részéről. Ebből a likviditást javító támogatás teljes összegében a gyógyászati tevékenység veszteségének a finanszírozását szolgálja. A Tulajdonosi támogatás ezen jogcímeken összesen a tavalyi évhez viszonyítva **bruttó 699,8 MFt-ról (-370 MFt-tal) 329,8 MFt-ra** csökken.

A jelentős arányú forráscsökkenés egyik oka, hogy meglévő erőforrásainkat legköltséghatékonyabban próbáljuk hasznosítani, illetve szolgáltatás vásárlásaink és üzemeltetési anyagok beszerzése tekintetében a legkedvezőbb árak elérése érdekében újra versenyeztetjük a beszállítóinkat. Előre becsülve ezekkel jelentős költségmegtakarításokat érhetünk el. A Tulajdonos finanszírozásával 120 MFt értékben a Berenát utcai strand parkoló bővítését és egy új hidegvizes kút fúrását valósítjuk meg.

Az 5. Költségvetési kapcsolatok fejezetben táblázatos formában bemutatjuk a költségvetési forrásainkat jogcímenkénti bontásban.

Aktivált saját teljesítmények értéke
Az aktivált saját teljesítményeket (továbbiakban: **AST**) a tárgyévre nem tervezünk.

Összességében Üzemi bevételünk 3 238 MFT, ami a bázis évi adattól +405,7 MFt-tal (+14,3%) kedvezőbben alakul.

243

4.2. Anyagjellegű ráfordítások

Költség oldalon a **tárgyév Terv adatait, valamint a bázis Várható és a Terv** adataival való összehasonlítását a következő táblázat mutatja be.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	2023 Terv	2023 Várható	2024 Terv	Terv/terv eltérés		Terv/Tény eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 335 751**	**1 199 390**	**1 848 427**	**512 676**	**38,38%**	**649 037**	**54,11%**
ANYAGKÖLTSÉG	784 508	632 350	566 597	-217 911	-27,78%	-65 753	-10,40%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	450 248	422 877	499 071	48 823	10,84%	76 194	18,02%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	35 678	30 254	36 358	680	1,91%	6 104	20,18%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	43 636	37 410	1 169	-42 467	-97,32%	-36 241	-96,88%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	21 681	76 499	745 232	723 551	3337,26%	668 733	874,17%

Az anyagjellegű ráfordítások terv összege mintegy +**649 MFt, +54,1 %-kal több** az előző évhez viszonyítva. Anyagköltség a soron **-65,8 MFt megtakarítást** tervezünk, ami 632 MFt-ról 567 MFt-ra csökken. Az anyagköltség részletezését a továbbiakban a következő táblázatban mutatjuk be:

244

AST-vel eFt

Megnevezés	2023 Várható	2024 Terv	Változás	
Vásárolt anyagok költségei	632 350	566 597	-65 753	-10%
Alkatrészek	29 949	20 143	-9 806	-33%
Vegyszerek	14 703	17 914	3 211	22%
Üzem-, kenőanyagok	4 389	5 993	1 604	37%
Építési anyagok	12 930	12 348	-582	-5%
Üzemeltetési anyagok	46 908	56 163	9 255	20%
Kertészeti anyagok	6 394	7 321	927	14%
Fogyóeszközök, szerszám, munka-védőruha	10 342	12 423	2 081	20%
Nyomtatvány, irodaszer	4 804	6 107	1 303	27%
Egyéb vásárolt raktári anyagok költsége	3 993	2 951	-1 042	-26%
Ételkészítési anyagok	51 641	16 718	-34 923	-68%
Italkészítési anyagok	49 218	569	-48 649	-99%
Vendéglátóipari kellék anyagok	330	9	-321	-97%
Elektromos energia felhasználás költségei	270 949	215 377	-55 572	-21%
Gázfelhasználás költségei	85 866	125 341	39 475	46%
Vízdíj	39 601	66 820	27 219	69%
Egyéb közvetlen költségelszámolású anyagköltségek	333	400	67	20%

Az anyagköltségből 407,5 MFt (72%-ot) összeg a **rezsi költségekből adódik.** Ez előző évhez viszonyítva ezeken a költségsorokon **+11,1 eFt (+2%)** költségnövekedés várható.

245

A rezsi költségek részletes bemutatását az előző évi tényadatokhoz viszonyítva a következőkben ismertetjük:

Megnevezés	Gázdíj Költsége rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált gázmennyiség m3		
	2023.	2024. Terv	%-os változás	2023.	2024. Terv	%-os változás
Svájci lak	-6 397	4 238	-166,2%	4 201	10 914	159,8%
Fürdőház	4 172	5 628	34,9%	13 238	12 520	-5,4%
Park-Élményfürdő	85 456	115 115	34,7%	246 378	293 900	19,3%
Összesen	**85 866**	**125 341**	**46,0%**	**263 817**	**317 334**	**20,3%**

*gáz egységára terv	Ft/m3
Január-December	291-375

Megnevezés	Villamos energia rendszerhasználati díjjal eFt			Felhasznált energiamennyiség kwh		
	2023.	2024. Terv	%-os változás	2023.	2024. Terv	%-os változás
Svájci lak	továbbszámlázott volt	9 255		148 669	48 000	-67,7%
Tófürdő	13 087	8 823	-32,6%	87 002	87 250	0,3%
Fürdőház	7 133	5 851	-18,0%	69 804	64 800	-7,2%
Júlia fürdő	7 817	8 470	8,4%	69 777	69 450	-0,5%
Park-Élményfürdő	242 912	182 979	-24,7%	2 383 391	2 489 250	4,4%
Összesen	**270 949**	**215 377**	**-20,5%**	**2 758 643**	**2 758 750**	**0,0%**

* áram egységár terv	Ft/kwh
Január-Március	58
Április-Június	55
Július-Szeptember	60
Október-December	67

Megnevezés	Vízdíj költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2023.	2024. Terv	%-os változás	2023.	2024. Terv	%-os változás
Svájci lak	továbbszámlázott volt	665		990	1 155	16,7%
Tófürdő	1 888	5 242	177,6%	9 090	9 100	0,1%
Fürdőház	420	553	31,7%	753	960	27,5%
Júlia fürdő	118	104	-12,1%	310	180	-41,9%
Park-Élményfürdő	37 174	58 594	57,6%	153 830	100 550	-34,6%
Összesen	39 600	65 157	64,5%	164 973	111 945	-32,1%

***egységár** **Ft/m3**
Január-December **576**

Megnevezés	Csatornahasználat költsége			Felhasznált mennyiség m3		
	2023.	2024. Terv	%-os változás	2023.	2024. Terv	%-os változás
Svájci lak	Továbbszámlázott volt	1 306	2151,7%	990	1 155	16,7%
Tófürdő	2 808	8 593	206,0%	9 090	9 100	0,1%
Fürdőház	657	1 239	88,6%	753	1 080	43,4%
Júlia fürdő	336	1 335	297,3%	310	180	-41,9%
Park-Élményfürdő	17 965	57 503	221,1%	73 381	62 600	-14,7%
Összesen	21 766	69 976	221,5%	84 524	74 115	-12,3%

***egységár** **Ft/m3**
Január-December **881**

A tervévre vonatkozóan az **elektromos energia költsége** tervezetten 58-67 Ft/kwh óra között fog mozogni. Ennek megfelelően költségünk a bázisévi 270,6 MFt-ról 215,4 MFt-ra **-55,2 MFt-tal (-20%) fog csökkenni.** A csökkenés oka az egységár csökkenés.

A **gázdíj** költségében növekedést tervezünk **(+39,5 MFt).** 2023-as gazdasági évben az év végére a gáztározók magas töltöttségi szintjei, valamint az enyhe téli időjárás miatt a gáz világpiaci ára és a gázfelhasználásunk is kedvezőbb lett a tervezetnél. Azonban mivel továbbra is a piaci változásokat követő gázszerződéssel rendelkezünk, és több konfliktus is befolyásolhatja a világpiaci árakat, valamint nem jósolhatóak meg az időjárási körülmények sem, ezért a kockázatok mérséklése miatt, a 2023-as tervadatokhoz képest alacsonyabb, a tényadatokhoz viszonyítva azonban magasabb költségeket vettünk figyelembe a 2024-es tervünk elkészítésekor. A piaci folyamatok kedvező alakulásával itt némi tartalék képződhet, ami az eredményünket javíthatja.

A 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról című kormányrendelet alapján 2024. január 1-i életbelépésével a **vízdíj** tekintetében **nagymértékű (39,6 MFt-ról 65,2 MFt-ra) 25,6 MFt növekedést tervezünk.** Ennek egyik oka az egységár növekedés 233 Ft/m3-ről 576 Ft/m3-re, a másik oka a mennyiségi felhasználás növekedés. A csatorna használat díja szintén nagy arányban növekszik 21,8 MFt-ról 70 MFt-ra, az egységár 323 Ft/m3-ről 881 FT/m3-re változása és a többlet felhasználás miatt. A díjemelésnél már kalkuláltunk az 1/A jelű hidegvizes kút melléfúrásos felújításával és az abból kitermelt vízmennyiséggel.

Az **üzemeltetéshez felhasznált anyagok** (építési anyagok, vegyszerek, kertészeti anyagok) költségében az infláció miatt némi növekedéssel tervezünk +6,7 MFt. Vegyszerek, tisztítószerek legalacsonyabb beszerzési árainak elérése érdekében nyílt beszerzési eljárásokat indítunk. Az építési- üzemeltetés és egyéb anyagok tekintetében több tüzéppel is szerződünk a legmegfelelőbb beszerzési árak, kedvezmények elérése érdekében.

A vendéglátás kiszervezése miatt **étel-ital alapanyagköltség**ben 83,7 MFt költségcsökkenésünk lesz 101 MFt-ról 17,3 MFt-ra. A Szállóvendégeink részére a reggeliztetést továbbra is mi biztosítjuk. Ennek alapanyagköltsége a Svájci Lak szállás átvétele miatt +3,5 MFt-tal fog megnövekedni.

Az **Igénybevett anyagjellegű** szolgáltatás költségei soron összességében **+76,2 MFt** többletköltségünk keletkezik.

- csatornadíj +48,2 MFt,
- hirdetés-reklám +4,2 MFt,
- őrzés-védelem -4,5 MFt,
- higiénés, vízminta vízminta vizsgálatok díja továbbá a hotel mosodai szolgáltatás díja +19,7 MFt. A növekedés oka, hogy az eü. szolgáltatás díja korábban az egyéb igénybevett soron volt kimutatva.
- javítás-karbantartásnál -13,4 MFt
- informatikai költségek sor +5 MFt, elsősorban a bérlők saját informatikai rendszerünkbe való bevonása miatti többletköltség
- fizetett jutalék sor növekedése +7,9 MFt, ezek a tételek korábban az egyéb igénybevett szolgáltatás soron volt kimutatva.
- diákfoglalkoztatásnál +13,8 MFt tervévben közbeszerzési eljárást indítottunk a legkedvezőbb szolgáltatás beszerzési ár elérése érdekében. 20% foglalkoztatás csökkenéssel tervezünk, viszont a minimálbér emelés miatt 12% óradíjnövekedéssel számolunk.
- Egyéb igénybevett szolgáltatások sor -14,1 MFt-tal csökken, ugyanis a fizetett jutalék és az eü. szolgáltatás költsége kikerült erről a sorról.

eFt

Megnevezés	2023 Várható	2024 Terv	Változás	
Igénybevett szolgáltatások	422 879	499 071	76 192	18%
Szállítás, rakodás, raktározási költség	2 283	5 210	2 927	128%
Bérleti díjak	13 064	16 354	3 290	25%
Javítási, karbantartási költségek	104 763	91 319	-13 444	-13%
Hirdetés, reklám, propaganda	36 931	41 148	4 217	11%
Oktatási, továbbképzés saját költségre	2 437	2 804	367	15%
Belföldi szállás költség	60	72	12	20%
Belföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	468	992	524	112%
Külföldi szállás költség	146	924	778	533%
Külföldi utazási és egyéb kiküldetési költségek	92	106	14	15%
Informatikai és kommunikációs költségek	17 468	22 581	5 113	29%
Higiéniás, és egészségügyi szolgáltatások	15 354	34 975	19 621	128%
Szaktanácsadás	11 770	13 464	1 694	14%
Távhőszolgáltatási díj	3 649	3 648	-1	0%
Csatorna díj	21 767	69 975	48 208	221%
Gáz alapdíj	1 276	0	-1 276	-100%
Diákfoglakoztatás	113 899	127 662	13 763	12%
Szemétszállítás díja	6 812	7 492	680	10%
Őrzés-védelem, pénzszállítás	18 900	14 435	-4 465	-24%
Nyomdaipari munkák	4 475	4 859	384	9%
Jutalék, forgalom arányos jutalék költsége	14 818	22 742	7 924	53%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	32 447	18 309	-14 138	-44%

Az igénybevett külső **karbantartási szolgáltatások költségében -13,4 MFt** megtakarítást szeretnénk elérni.

A 2024. év vonatkozásában a javítási, karbantartási költségek soron az elvégzett karbantartási munkák összesen **91,3 MFt.**

Ezek egy része **átalánydíjas** karbantartási költség (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része **egyedi karbantartási** munka.

249

A karbantartáshoz kapcsolódó feladatainkat átszerveztük. A legtöbb speciális szaktudást nem igénylő feladatot a rendelkezésre álló személyi állománnyal kívánja megvalósítani társaságunk, a lehető legkevesebb alvállalkozó bevonásával.
Az első félévben a szezonra való felkészülés során az újra nyitáshoz szükséges, valamint az állagmegóvás érdekét szolgáló munkálatokat kívánjuk elvégezni.

A medencék csempeburkolatainak javítási, fugázási munkáit illetően, az enyhe téli időjárásnak, valamint a tavalyi évben elvégzett nagyobb javítási munkálatoknak köszönhetően, az idei év során nem számítunk több nagyjavításra, így a medencék burkolatkarbantartási munkálatai az előző évi 27 MFt helyett várhatóan **-55 %-kal** csökkenek, számszerűen **12 MFt-ot** tervezünk fordítani.

A **park gondozási, illetve a kertészeti munkák** (füvesítés, locsolórendszer javítása) elvégzésére az idei évben, megközelítőleg **15 MFt**-ot irányoztunk elő, a tavalyi évi 18 MFt-tal szemben, mivel ezen a téren is - a rendelkezésre álló források legjobb felhasználását figyelembe véve – az ősparkos hangulat megtartása, illetve az állagmegóvást tartjuk szem előtt.

Jogszabályi előírási kötelezettségünk a kültéri, mutatványosi berendezések, **csúszdák** felülvizsgálati, javítási munkáinak elvégzése amire nettó **2,5 MFt**-ot terveztünk.

A további, nagyobb karbantartási munkálatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnvezés	Költség (eFt)
Díszburkolatok helyreállítása	1 150
Parkfürdő Gyermekmedence gépház kapcsolószekrényeinek javítása	460
Csónakkölcsönző javítása	345
Kerti gépek átvizsgálása, szezonra való felkészítése	1 725
Veszélyes anyag tároló karbantartása	1 150
Tófürdő Pénztárfülkék padlóburkolatának és árnyékolásának javítása	460
Beugró kövek ellenőrzése javítása	230
Parkfürdő klórozóhelyiségének karbantartása	1 150
Stégek karbantartása	2 300

A kisebb munkálatok közül, a teljesség igénye nélkül az alábbiakat szeretnénk megemlíteni.

A Parkfürdő főbejárati épületének teljes tisztasági festése	150
Régi sátortartónál lévő padozat cseréje, lépcső kialakítása	230
Termálmedencék fa tetőszerkezetinek festése	345
Szűrőtartályok karbantartása	350
Gépházak karbantartása, festése	500
Szivattyúk, motorok javítása	975
Légkezelők szűrőbetét cserék	850

250

Gáztalanító szigetelő burkolat javítása	300
Parkfürdő Főbejárat ülőpadok javítása	600
Tófürdő kerékpárpont karbantartása	115
Tófürdő épületek festése, pala javítás	460
Tófürdő röplabda pálya feltöltése, javítása	575
Öltözőkabinok, kabinsorok tisztasági festése	300
Túlfolyó rácsok cseréje	500

A tervezet elkészítésekor természetesen az előre nem látható munkálatokkal is kalkuláltunk mind a felkészülési időszak, mind a szezonon kívüli időszak esetében is.

A **diákfoglalkoztatási költség** soron az előző évhez viszonyítva **-20%-kal kevesebb igénybevételt** tervezünk, viszont a minimálbér emelése miatt **+13,7 MFt** költséggel kell számolnunk. A költségsor az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás költségén belül 25% arányt képvisel, amit úgy gondolunk, hogy a piaci szereplők versenyeztetésével alább is vihetünk. Ennek érdekében közbeszerzési hirdetményünk már meg is jelent.

Őrzés-védelem költségsoron -4,4 MFt megtakarítást tervezünk a saját munkaerő átszervezésével, foglalkoztatásával.

Az **informatikai költségek soron +5,1 MFt** növekedéssel tervezünk a szezonos bérlőknek biztosított számítógépes rendszer használati- és felügyeleti díja miatt.

Higiéniás, egészségügyi szolgáltatás soron **+19,6 MFt** költségnövekedés várható, ugyanis az egészségügyi szolgáltató költsége korábbi években az egyéb igénybevett szolgáltatások között volt kimutatva. Növekedésként jelenik meg a Svájci Lak mosatási költségei.

A **bérleti díjak, szaktanácsadás, és a szállítás-rakodás** költsége együttesen **+7,9 MFt** lesz várhatóan.

A **fizetett jutalék s**oron szintén növekedéssel tervezünk **+7,9 MFt** az előző évhez viszonyítva. Ennek költségét a korábbi években az egyéb igénybevett szolgáltatások költségén mutattuk ki. Növekedést egy része a saját forgalom növekedésünk, amit a vendégek kártyás fizetési eszközzel bonyolítanak, illetve a szezonos bérlők szép kártya elfogadásai. A növekedésben jelentős mértékben szerepel a Svájci Lak Panzió szállás részlegének fizetett jutaléka, amit a Booking.com-nak és a Szállás.hu-nak fizetünk.

Az egyéb igénybevett szolgáltatás költségéből átcsoportosítottunk -14,1 MFt költséget a fizetett jutalék és higiéniás szolgáltatások költségsorra, ugyanis ezek költsége korábban ezen a soron jelent meg.

Az **egyéb szolgáltatásoknál** csekély, mindössze **6,1 MFt többletkiadással** számoltunk az előző évhez viszonyítva, ami elsősorban a bankköltségek növekedése és a biztosítási díj növekményéből adódik. Az egyéb szolgáltatásokon belül a biztosítási díjak 9 MFt-tal a bankköltségek 24 MFt-tal lettek betervezve.

251

Az **ELÁBE** költségsoron az előző évhez viszonyítva **-36,2 MFt megtakarítással** terveztünk, ami a vendéglátási tevékenységünk kiszervezéséhez köthető.

Az **Eladott, közvetített szolgáltatások** költsége a tárgyévben már jelentős összeget képvisel a maga 745,2 MFt-jával, ami elsősorban a vendéglátási tevékenységet folytató állandó- és szezonos bérlőink forgalmához köthető. A korábban részletezettek szerint a bérlőink, akik egyben alvállalkozóink is bevételszerző tevékenységünket kizárólag a mi informatikai rendszerünkön keresztül bonyolíthatják. Ennek következtében az általuk végzett szolgáltatás bevételének karórára való terhelését mi számlázzuk a vendégek irányába, amit időszakos elszámolás keretében a bérlő részére számla ellenében kifizetünk. A költségsor továbbra is tartalmazza a bérlőknek tovább számlázott közüzemi költségeket is. Említendő még, hogy a Tulajdonos átvállalta Tőlünk a szükségszerű beruházás keretében végzendő parkoló bővítést és hidegvizes kútfúrást. A beruházás rajtunk keresztül bonyolítódik le, így annak költsége és bevétele is megjelenik eredmény sorainkon 120 MFt értékkel.

252

4.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat szemlélteti a Társaság létszám alakulását:

Megnevezés	2023 Terv (fő)	2023 várható (fő)	2024 Terv (fő)	Terv terv eltérés		Terv várható eltérés	
				fő	%	fő	%
Diák+alkalmazott összesen	**181,7**	**174,2**	**159,2**	**-22,5**	**-12,38%**	**-15,0**	**-8,61%**
Alkalmazott összesen	**138,8**	**143,6**	**132,6**	**-6,2**	**-4,47%**	**-11,0**	**-7,66%**
Fizikai	**109,8**	**111,7**	**96,6**	**-13,2**	**-12,02%**	**-15,1**	**-13,52%**
Szellemi	**29**	**31,9**	**36**	**7,0**	**24,14%**	**4,1**	**12,85%**
Diák	**42,9**	**30,6**	**26,6**	**-16,3**	**-38,00%**	**-4,0**	**-13,07%**
Ipari tanuló	**1,8**	**0**	**0**	**-1,8**	**-100,00%**	**0,0**	

A Társaság feladatait 2024-ben **159,2 fővel** kívánja ellátni, ami **2023-hoz** viszonyítva **-15 fő** élőmunkaerő **csökkenést jelent**. Az **alkalmazottaknál** is hasonló a helyzet, **-11 fő a létszámváltozás.** A létszám csökkenés hátterében főként a Társaság vendéglátási tevékenységének kiszervezése miatti munkavállalói elbocsátás áll.

Az alkalmazottakon belül a fizikai létszámváltozás a meghatározó, **-15,1 fő a bázishoz** viszonyítva. Ennek oka, hogy a vendéglátási tevékenységet kiszerveztük, az Élményfürdő étterem, büfé és poolbár egységeket 2023. decemberétől, a Parkfürdő poolbárt 2024 szezonjától bérbeadással hasznosítjuk. Ez a döntés éves átlagban a szellemi létszámnál 1,9 fő, a fizikai létszámnál 13 fő csökkenést jelent. A vendéglátóipari dolgozók egy része elbocsátásra került, 4 főt pedig átcsoportosítottunk a Hotel Fürdőházba. 2024-re nem tervezünk az eddig szezonálisan üzemelő Parkfürdő Poolbár létszámával (éves átlagban 0,9 fő) sem.
A Fürdőház hotel egész éves nyitvatartásával számolunk, így a bázisévi létszámot feltöltöttük. Az átcsoportosított munkavállalókon kívül bővült az állandó létszám (éves átlagban 1,5 fővel), de a szezonos állományként szerepeltetett alkalmi munkavállalók számát kevesebbre tervezzük (-1,2 fő/év). A Fürdőház wellnessrészlegét nem nyitjuk ki, létszámot ebbe az egységbe nem tervezünk. A Fürdőház büfében a hotel recepciós személyzete látja el a kiszolgálási feladatokat, a büfé egységre létszámot nem kalkuláltunk.

A karbantartási és parkfenntartási egységek között is átcsoportosítás történt, a két egységnél éves átlagban kevesebb létszámot tervezünk (-3,8 fő). A karbantartási és parkfenntartási munkálatok szaktudást nem igénylő feladataira megállapodást tervezünk kötni a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Büntetés-Végrehajtási Intézettel, akinek a fogvatartottjai a strandnyitást megelőző munkálatokban rendkívül kedvező díjazás mellett, a vendégekkel nem érintkezve, teljesen elszeparáltan vesznek majd részt.

A Júlia Fürdő üzemelésével nem számolunk, a bázisévi 3,5 fő átlaglétszámhoz képest, csak 1 fő kerül foglalkoztatásra (az épület napközbeni őrzése, állagmegóvási munkáinak ellátása feladatokkal).

253

A nyári szezonban a Tófürdő üzemeltetéséhez az Élményfürdő állományából kerülnek átcsoportosításra a dolgozók, illetve szezonos munkavállalókat tervezünk foglalkoztatni. Az Élmény és Parkfürdő és a Tófürdő többlet létszám igénye éves átlagban 0,6 fő. Az Élmény- és Parkfürdő állományából 2 fő a tervév márciusától áthelyezésre került az Élményfürdő gyógyászati egységére, így itt a fizikai dolgozók éves átlaglétszáma +1,9 fő-vel emelkedik.

A **szellemi állomány**nál összességében növekedéssel kalkulál a Társaság (+4,1 fő).

2023 júliusától a Vezérigazgatói pozíció betöltésre került, míg korábban megbízási jogviszony keretében az Értékesítési igazgató látta el a vezérigazgatói feladatokat, ez 0,5 fő éves átlagos létszámbővülést jelent. Többlet foglalkoztatással a központi vállalatirányítás területén, a központi adminisztrációs tevékenységet ellátók körében számolunk. Terveink szerint a betöltetlen álláshelyek (főkönyvelő májustól, üzemeltetési vezérigazgató-helyettes áprilistól) feltöltésre kerülnek, melyen kívül a tervév áprilisától 1 fő jogi tanácsadó foglalkoztatását is tervezzük (Ezekben a pozíciókban összesen éves átlagban +1,8 fő a növekedés). A vállalatirányítási tanácsadó pozíció betöltetlen lesz (éves átlagban -0,3 fő csökkenés). A gazdasági igazgatóságról 1 fő áthelyezésre kerül a marketing csoporthoz, ez az összlétszámban változást nem jelent. A beszerzések lebonyolítására 1 fő többlet létszámot tervezünk.

A szellemi foglalkoztatottaknál a hotel recepciós állomány tekintetében növekedést tervezünk (éves átlagban +2,6 fő), amit egyrészt a Hotel Fürdőház egész éves működése indokol. Másrészt a Svájci lak panzió részét a bérlőtől visszavesszük saját üzemeltetésre. A vendéglátó egységek bérbeadásával a szellemi állomány -1,9 fővel csökken. A szellemi állomány létszámánál minimális növekedést jelent a bázisévhez, hogy az Élményfürdő gyógyászatán a gyógytornász létszámot 3 főre (+0,4 fő-vel) tervezzük feltölteni. Az egyéb egységek tekintetében (főmérnökség, készletgazdálkodás, fürdőorvosi rendelő, üzemirányítás) létszámváltozással nem számolunk.

A létesítmények üzemeltetéséhez szükséges **létszám**igény **változás** éves átlagban az előző évhez képest a következő:

Megnevezés	Nettó változás
Vendéglátás/konyha, büfék	-10,9
Hotel Fürdőház	0,3
Élményfürdő	-0,3
Júlia fürdő	-2,5
Tófürdő	0,9
Élményfürdő gyógyászat	2,3
Vezérigazgatóság	1
Üzemeltetési igazgatóság	0,8
Gazdasági igazgatóság	0,1
Marketing	1
Karbantartási csoport	-3
Parkfenntartási csoport	-0,8
Egyéb töredék álláshely feltöltések	0,1
Összesen	**-11**

A diákfoglalkoztatás mennyisége a tervek szerint mintegy 26,6 fő körüli lesz, amely -4 fővel kevesebb, mint a bázis évben volt. Hozzátesszük, hogy a diákszövetkezetektől bérelt diák és szezonos saját munkaerő foglalkoztatás között van némi átjárhatóság.

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Saját munkaerő hatékonyság	Élőmunkaerő hatékonyság
Nettó árbevétel / létszám e Ft / fő	2011 Tény	6 756	5 549
	2012 Tény	7 671	6 137
	2013 Tény	8 457	6 976
	2014 Tény	7 593	6 505
	2015 Tény	8 537	7 093
	2016 Tény	8 222	6 862
	2017 Tény	7 775	6 690
	2018 Tény	8 284	6 919
	2019 Tény	9 356	8 795
	2020 Tény	5 615	5 278
	2021 Terv	6 095	5 394
	2021 Tény	6 650	5 383
	2022 Terv	9 986	8 822
	2022 Tény	11 958	9 764
	2023 Terv	13 548	10 350
	2023 Várható	14 831	12 226
	2024 Terv	16 741	13 944
Terv-terv eltérés	eFt	3 192	3 594
	%	23,6%	34,7%
Terv-várható eltérés	eFt	1 909	1 717
	%	12,9%	14,0%

Fentiek alapján látható, hogy a **saját munkaerő hatékonysága a bázis** évhez képest 12,9 %-kal növekszik. A diákmunkával együtt számolt **élőmunkaerő hatékonyság növekedés az előző évhez képest 14 %.**

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023 Terv	2023 Várható	2024 Terv	Terv-terv eltérés		Várható-terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**914 877**	**898 169**	**1 044 458**	**129 581**	**14,16%**	**146 289**	**16,29%**
BÉRKÖLTSÉG	711 083	719 500	826 480	115 397	16,23%	106 980	14,87%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	83 113	79 523	77 684	-5 429	-6,53%	-1 839	-2,31%
BÉRJÁRULÉKOK	120 681	99 146	140 294	19 613	16,25%	41 148	41,50%

Bértömegünk annak ellenére csak 9,3%-kal növekszik, hogy a tulajdonos által javasolt **15% differenciált bérfejlesztéssel** kalkuláltunk. A kötelező **minimálbér- és**

bérminimum emelést (10-15 %) is végrehajtottuk. Ez a munkafolyamatok racionalizálásának a vendéglátás tevékenység megszüntetésének köszönhető.

2024. évre minden munkavállalónak egy egyszeri 100 e Ft rezsitámogatás kifizetésével (cafeteria juttatásként), és egy egyszeri csekély értékű ajándék juttatással tervezünk. A terv tartalmaz a társaság tervnek megfelelően gazdálkodása esetén kétszer kétheti munkabér jutalomként történő kifizetését minden munkavállalónak.
A bérfejlesztés és a nagyobb mértékű személyi jellegű kifizetések ellenére a **személyi jellegű ráfordítások (AST nélkül)** az előző évhez hasonlítva **mindössze 16,3%-kal,** vagyis +146,3 MFt-tal, növekszik a tervévben.

A **személyi jellegű egyéb kifizetésekben** az éves cafeteria juttatást 36,7 eFt (+44,9 %) összegben tervezzük, mely tartalmaz dolgozónkként nettó 78 eFt összegű plusz SZÉP Kártya juttatást rezsitámogatásként, valamint dolgozónkként nettó 211 eFt éves SZÉP Kártyára történő utalást. A személyi jellegű egyéb kifizetés költségsor tartalmaz munkavállalónkként egy egyszeri csekély értékű ajándék juttatást, melynek összege összesen 3,5 MFt.

A reprezentáció jellegű költségeknél megtakarítást tervezünk az előző évhez képest, a tervévre kalkulált összeg 4,4 MFt (-11,1 %).

A vendéglátási tevékenység kiszervezése miatt a szakközépiskolai tanulói ösztöndíjjal (-2,5 MFt) és a dolgozóknak kifizetett szervizdíjjal (-14,6 MFt) nem tervezünk.

A fentieken kívül a személyi jellegű egyéb kifizetések terveink szerint az alábbiak szerint alakulnak:

- betegszabadság 6,1 MFt (-1,1 %),
- megbízási díjak 8,2 MFt (+0,9 %),
- munkába járás költségtérítése 9,1 MFt (+10,6 %),
- kiküldetés miatti magángépkocsi használat költsége 2 MFt (+14,1 %).

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél a bázis évhez viszonyítva -1,8 MFt (-2,3 %) a változás, mely elsősorban a létszám csökkenésből adódó kisebb mértékű személyi jellegű juttatás és a vendéglátás kiszervezése miatti ösztöndíj és szervizdíj kifizetés megszűnés (utóbbi a nettó árbevételben is csökkenésként jelentkezik) következménye.

A **bérjárulékok, és személyhez kötődő adók** terhei a tervévre növekednek +41,2 MFt-tal (+41,5 %). A bázis évben a szociális hozzájárulási adóból kedvezményeket tudtunk igénybe venni, ami a tárgyévben egyelőre nem várható.

4.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023 Terv összesen	2023 Várható	2024 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	172 430	173 273	174 769	2 339	1,36%	1 496	0,86%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	211 025	216 911	96 407	-114 618	-54,31%	-120 504	-55,55%

Amortizáció költsége alig 1,5 **MFt-tal** több lesz a bázisévtől. A tervezett nagyobb értékű beruházások már az év első felében megvalósulnak. A terv költség **174,8 MFt** a meglévő eszközeinknek és a terv évi beruházások és eszközbeszerzés amortizációjának együttes összege.

Egyéb ráfordítások a bázishoz viszonyítva **-120,5 MFt-tal (-55,6%)** csökken. Egyrészt növekszik a helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségünk 22,9 MFt-ról 36 MFt-ra (+13,1 MFt), viszont csökken a turizmusfejlesztési hozzájárulás összege a vendéglátás kiszervezése miatt 9,4 MFt-ról 7,8 MFt-ra (-1,6 MFt). A nagyarányú csökkenést a le nem vonható áfa értékének csökkenése okozza, amit ezen soron kell elszámolnunk. A **számviteli politikánkat módosítani tervezzük**, így a gyógyszolgáltatási tevékenységünkhöz kapcsolódó anyag- és szolgáltatás beszerzési számláit elkülönítetten kezeljük, így nem a teljes áfánkat vonjuk be az arányosításba. Ennek eredményeként várhatóan -76 MFt ráfordítás csökkenést érhetünk el. A tervévre vonatkozóan céltartalék képzéssel nem tervezünk.

Üzemi ráfordításunk 3 164 MFt, ami az előző évi adathoz viszonyítva +676,3 MFt (+27,2%) többlet ráfordítást jelent. Ebből a közvetített szolgáltatások értékét (745,2 MFT) leszámítva **-68,9 MFt a megtakarításunk** az előző évhez viszonyítva.

4.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény

Az üzemi bevételek és ráfordítások egyenlege, a társaság tervezett **üzemi eredménye 2024-ben +56,9 MFt**. Ez **270,6 MFt**-tal **kevesebb** a 2023. évitől. Itt fontos megjegyezni, hogy a bázis év eredményében 522 MFt likviditásjavító Önkormányzati támogatás szerepel.

257

A társaság eredménytervét a bázis évhez viszonyítva a következő táblázat ismerteti:

nettó eFt

Megnevezés	2023 Terv	2023 Várható	2024 Terv	Terv/Várható eltérés	
				eFt	%
ARBEVÉTEL	2 040 843	2 129 770	2 898 070	768 300	36,1%
EGYÉB BEVÉTEL	733 056	702 625	340 360	-362 265	-51,6%
Bevételek összesen	**2 773 899**	**2 832 395**	**3 238 430**	**406 035**	**14,3%**
Aktivált Saját teljesítmények értéke		**333**			
Üzemi bevételek összesen	**2 773 899**	**2 832 728**	**3 238 430**	**405 702**	**14,3%**
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 335 751**	**1 199 390**	**1 848 427**	**649 037**	**54,1%**
ANYAGKÖLTSÉG	784 508	632 350	566 597	-65 753	-10,4%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	450 248	422 877	499 071	76 194	18,0%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	35 678	30 254	36 358	6 104	20,2%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	**43 636**	**37 410**	**1 169**	**-36 241**	**-96,9%**
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	**21 681**	**76 499**	**745 232**	**668 733**	**874,2%**
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**914 877**	**898 169**	**1 044 458**	**146 289**	**16,3%**
BÉRKÖLTSÉG	711 083	719 500	826 480	106 980	14,9%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	83 113	79 523	77 684	-1 839	-2,3%
BÉRJÁRULÉKOK	120 681	99 146	140 294	41 148	41,5%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**172 430**	**173 273**	**174 769**	**1 496**	**0,9%**
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	**211 025**	**216 911**	**96 407**	**-120 504**	**-55,6%**
Üzemi ráfordítások összesen	**2 634 083**	**2 487 743**	**3 164 061**	**676 318**	**27,2%**
Üzemi tevékenység eredménye	**139 816**	**344 985**	**74 369**	**-270 616**	**-78,4%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	4 602	2 000	-2 602	-56,5%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	139 451	133 983	19 438	-114 545	-85,5%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-139 451**	**-129 381**	**-17 438**	**111 943**	**-86,5%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**365**	**215 604**	**56 931**	**-158 673**	**-73,6%**
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	**20**			0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	**345**	**215 604**	**56 931**	**-158 673**	**-73,6%**

Az egységek **tervezett üzemi eredményhez való hozzájárulását** (AST nélkül) a következő táblázat szemlélteti:

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	2024 Terv	Júlia fürdő	Fürdő-ház	Svájci lak	Tófürdő	Élmény fürdő*	Hotel sóstó	Egyéb
Értékesítés nettó árbevétele	**2 898 070**	**0**	**133 259**	**58 564**	**141 762**	**2 414 109**	**141 720**	**8 656**
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen egyéb bevétel (üz.hozz.)	292 000	0	0	0	0	292 000	0	0
Közvetlen bevétel összesen	**3 190 070**	**0**	**133 259**	**58 564**	**141 762**	**2 706 109**	**141 720**	**8 656**
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 848 427**	**19 889**	**62 900**	**40 646**	**73 835**	**1 526 176**	**2 212**	**11 008**
ANYAGKÖLTSÉG	566 597	9 577	28 237	18 982	21 004	467 421	0	4 176
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	499 071	8 841	22 377	9 555	46 591	332 826	0	649
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	36 358	1 471	1 803	400	1 004	12 576	2 174	601
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1 169	0	243	0	0	0	0	926
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	745 232	0	10 240	11 709	5 236	713 353	38	4 656
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**1 044 458**	**6 777**	**39 777**	**0**	**21 674**	**584 429**	**0**	**0**
BÉRKÖLTSÉG	826 480	5 228	31 517	0	19 090	466 890	0	0
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	77 684	774	3 024	0	104	49 172	0	0
BÉRJÁRULÉKOK	140 294	775	5 236	0	2 480	68 367	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	**174 769**	**28 459**	**12 038**	**8 868**	**18 390**	**69 196**	**27 269**	**923**
Közvetlen kts-ek, ráfordítások összesen	**2 554 466**	**55 125**	**114 715**	**49 514**	**113 899**	**2 179 801**	**29 481**	**11 931**
Közvetlen fedezet	**635 604**	**-55 125**	**18 544**	**9 050**	**27 863**	**526 308**	**112 239**	**-3 275**
Dzsungelfürdő költség átterhelés	31 547				1 750	29 797		
Karbantartási költség átterhelés	47 471		2 075	912	2 208	42 141		135
Parkfenntartási költség átterhelés	55 180		0	0	2 738	52 275		167
Készletgazdálkodási költség átterhelés	16 735		732	322	778	14 855		48
Átterhelt üzemi általános kts-ek	150 933	**0**	**2 807**	**1 234**	**7 474**	**139 068**	**0**	**350**
Fedezet II.	**484 671**	**-55 125**	**15 737**	**7 816**	**20 389**	**387 240**	**112 239**	**-3 625**
Átterhelt üzem irányítási költség	**26 236**	0	0	0	783	25 453	0	0
Átterhelt központi irányítási költség	**336 019**	0	13 518	6 818	15 403	256 896	42 881	503
ebből anyag jellegű ráfordítás	*59 610*	*0*	*2 398*	*1 209*	*2 732*	*45 574*	*7 607*	*90*
ebből személyi jellegű ráfordítás	*271 486*	*0*	*10 922*	*5 509*	*12 445*	*207 558*	*34 646*	*406*
ebből értékcsökkenés	*4 923*	*0*	*198*	*100*	*226*	*3 764*	*628*	*7*
Egyéb bevétel üzemeltetési hozzájárulással csökkentve	**48 360**	**0**	**1 946**	**981**	**2 217**	**36 973**	**6 170**	**73**
Egyéb ráfordítás	**96 407**	**0**	**3 879**	**1 956**	**4 419**	**73 706**	**12 303**	**144**
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**74 369**	**-55 125**	**286**	**23**	**2 001**	**68 158**	**63 225**	**-4 199**

Mint a fenti táblázatból látható, hogy a tervév eredménye elsősorban az **Élményfürdő** működésének sikerességén múlik. A tárgyévben az éves árbevételünk 83 %-a és ráfordításaink 85%-a innen származik. A fürdő látogatottsága és tervezett

259

nettó árbevételének eléréséhez elengedhetetlen a hatékony marketing, a látogatók folyamatos vásárlásösztönzése. A Tulajdonostól kapott üzemeltetési hozzájárulás teljes egészében az Élményfürdő működtetéséhez kerül elszámolásra, megosztva a fürdőszolgáltatás és a gyógyászat egységek között. Az árbevétel és a fedezet arányában felosztásra kerülő költségekből az Élményfürdő egységei részesülnek a legnagyobb mértékben. **Az üzemi tevékenység eredménye 68,2 MFt.**

A HHS Hotel eredménye is nyereséget mutat, az üzemi tevékenység **eredménye 63,2 MFt. A Tulajdonos a tárgy év elején a HHS hitel kiváltását megvalósítja.** Emiatt a tervév első 3 hónapjára 7,9% kamatlábbal 15,3 MFt kamatot tervezünk megfizetni, amit már a pénzügyi műveletek eredményében mutatunk ki.

A szezonális üzemű **Tófürdő** is **nyereséges (+2 MFt)** lesz, amennyiben a nyári időjárás kedvezően alakul, a tervezett látogatószámot elérjük.

A **Fürdőház szálloda és büfé egységei** a tervév minden hónapjában fogadják a vendégeket. Az egység wellness részlege továbbra is egész évben zárva tart. 2024-ben **133,3 MFt árbevételt, 114,7 MFt üzemi ráfordítást tervezünk.** Az általános és vállalatirányítási költségek, az egyéb bevétel ráterheléseket követően **+0,3 MFt üzemi eredményt** várunk.

A **Svájci Lak Panzió** szálláshely értékesítési tevékenységét a tervévben a Társaságunk látja el, a vendéglátó egységet továbbra is bérbeadással hasznosítjuk. A szálláshely értékesítésből és a bérbeadásból származó **árbevételt 58,6 MFt-**ra tervezzük, melyhez **49,5 MFt üzemi ráfordításra** lesz szükség. Bérköltséggel ebben az egységben nem számolunk, mert a Fürdőház dolgozói látják el a Svájci lak recepciós és szobatakarítási feladatait. Az egység **+0,023 MFt**-tal járul hozzá a Társaság üzemi eredményéhez.

A **Júlia Fürdő terveink szerint 2024-ben sem lesz nyitva,** az év folyamán fürdőgépészeti, állagmegóvási, karbantartási feladatokat látunk el. Az egységben 1 főt foglalkoztatunk, aki az előbb felsorolt feladatokat ellátja. További költségként felmerül az eszközök amortizációja. A Júlia Fürdő anyag-, munkaerő- és egyéb költsége üzemi szinten mintegy **55,1 MFt költséget** jelent, melyhez bevétel nem társul. Ez az egység a Társaság üzemi eredményét **55,1 MFt-tal rontja.**

A bevételtermelő egységekre átterhelt üzemi általános költségek és vállalatirányítási költségek egységek szerinti és költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés/hó	Karbantartás	Központ	Üzem irányítás	Dzsungel fürdő	Készlet-gazdálkodás	Parkfenntartás
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 769	59 610	3 747	11 878	1 528	29 229
ANYAGKÖLTSÉG	4 495	6 202	351	65	597	5 490
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG	1 268	39 867	2 607	9 842	931	23 717
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	6	13 541	789	1 971	0	22
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	40 956	271 486	22 360	17 432	14 371	25 196
BÉRKÖLTSÉG	32 881	205 894	18 040	14 572	11 982	20 386
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	3 257	16 327	1 790	777	656	1 803
BÉRJÁRULÉKOK	4 818	49 265	2 530	2 083	1 733	3 007
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	746	4 923	129	2 237	836	755
Közvetlen kts-ek, ráfordítások összesen	47 471	336 019	26 236	31 547	16 735	55 180

4.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023 Terv összesen	2023 tény	2024 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	4602	2000	2 000		-2 602	-56,54%
Árfolyam nyereség	0			0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	139 451	133 983	19 838	-119 613	-85,77%	-114 145	-85,19%
Árfolyam veszteség	0			0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-139 451	-129 381	-17 838	121 613	-87,21%	111 543	-86,21%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	899	215 604	56 931	56 032	6232,70%	-158 673	-73,59%

Pénzügyi műveletek bevétel soron 2 MFt-ot tervezünk, ami első sorban a nyári hónapokban realizált pénzlekötések után jár. Előző évhez viszonyítva ez -2,6 MFt-tal csökken, ugyanis a kamatlábak jelentősen csökkentek.

A **pénzügyi műveletek** ráfordítás oldalán elsősorban a beruházási hitel után fizetendő kamat jelenik meg, ami **a Hunguest Hotel Sóstó egységet terheli. A**

261

kamatfixálás eredményeként a tervév első 3 hónapjára 7,9% kamatlábbal 15,3 MFt kamatfizetéssel tervezünk megfizetni. **A Tulajdonos a tárgy év elején a HHS hitel kiváltását megvalósítja. Ezzel a lépéssel tehermentesíti társaságunkat, így a likvid tartalékjainkat üzemeltetésünk finanszírozására tudjuk fordítani.**

Így a **pénzügyi műveletek eredménye –17,8 MFt veszteséget** mutat.

Az adózás előtti- és az Adózott eredmény 56,9 MFt nyereséget tervez.

Az eredmény kimutatás, és mérleg a mellékelt beszámolóban található.

4.7. Mérleg, eszközök, források

A társaság saját **eszköz**ein túl **(4 618 MFt)** igen jelentős – mintegy **3 122 MFt** újraépítési értékű – önkormányzati tulajdonú felépítményt kezel, amelyek nem jelennek meg a Társaság könyveiben.

A részletes mérleg a **mellékelt beszámoló**ban található.

A **mérleg**ben a **befektetett eszköz**érték a 98,9 MFt értékű beruházások és az amortizáció egyenlegeként várhatóan **-79,5 MFt-tal** csökken.

Ezen belül az **immateriális javak** értéke **3,2** MFt-tal, a **tárgyi eszközök** nettó értéke **76,3 MFt**-tal csökken.

A **befektetett pénzügyi eszköz:** Részesedéseink értéke 1,8 MFt (Turisztikai Nonprofit Kft.), **nem változik.**

A **forgóeszközök** értéke **+18 MFT-tal (+3,4%)** nő.

Ezen belül a **készletek értéke** -9,5 MFt-tal, a **követelések értéke** -16MFt-tal csökken, míg a **pénzeszközök értéke** +43,6 MFt-tal nő.

Az OTP-nél hitelbiztosítékként **25 MFT van lekötve**, ami a hitel visszafizetésével megszűnik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke várhatóan **-0,6 MFt-tal csökken.**

Forrás oldalon

A mérlegben a **saját tőke** értéke **3 507,8 MFt-ra nő 2 648 MFt-ról (+859,5 MFt), ami a hitel visszafizetéséhez köthető abban a formában, hogy a Tulajdonos ázsiós tőkeemelés keretében valósítja meg a HHS hitel visszafizetését. A visszafizetés, ázsiós tőkeemelés 100 eFt pénzbeni tőkeemlést és 799,9 MFt Tőkatartalékba helyezést jelent.**

A **céltartalék** képzést, felhasználást a tervévre nem tervezünk, értéke nem változik.

A **kötelezettségek 1 257 MFt**-ról **485,8 MFt**-ra csökken **-771,4 MFt-tal, -61,4%**-kal a HHS hitel visszafizetése miatt.

Ezen belül a **hosszúlejáratú kötelezettség** állománya a bázis évhez viszonyítva **-28 MFt-tal csökken, ami már csak a 2025-évre visszautalandó közép lejáratú tagi kölcsön fennmaradó állományát tartalmazza.**

A **rövidlejáratú kötelezettségek** állománya **-743,4 MFT-tal, -61,1 %**-kal csökken. A változás a HHS hitel tervévben visszafizetésre átsorolt összegéből, a szállítói állomány változásból, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenéséből áll.

A **passzív időbeli elhatárolások -150,3** MFt-tal csökkennek egyrészt a HHS hitel fizetési moratórium alatt felhalmozott kamat elhatárolás feloldása matt, másrészt a halasztott bevételek feloldása és a költségek tárgyévi elhatárolása miatti költségcsökkenés okán.

+ - - 263

5. Költségvetési kapcsolatok

A költségvetési kapcsolatok alakulását tartalmazza **pénzforgalmi szemléletben** a következő táblázat:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2 023		2024 előterv		változás
	nettó	bruttó	nettó	bruttó	bruttó
Nyíregyházi kedvezmény	104 286	132 443	144 381	183 364	50 921
Sóstó Hotel koncessziós díj	120 000	152 400	141 120	179 222	26 822
Üzemeltetési hozzájárulás	161 047	177 800	140 000	177 800	0
Likviditást javító támogatás gyógyászati tevékenység finanszírozására	522 000	522 000	152 000	152 000	-370 000
Végleges pénzmozgások összesen	907 333	984 643	577 501	692 386	-292 257

Üzemeltetési hozzájárulás és likviditásjavító támogatás jogcímen a Tulajdonos részéről **nettó 292 MFt terv lett jóváhagyva**. Ebből a likviditást javító támogatás teljes összegében a gyógyászati tevékenység finanszírozását szolgálja. A Tulajdonosi támogatás ezen jogcímeken összesen a tavalyi évhez viszonyítva **bruttó 699,8 MFt-ról (-370 MFt-tal) 329,8 MFt-ra** csökken.

A 2024-es adatok vonatkozásában a nyíregyházi jegyár kompenzáció teljes összegével tervezünk. A bázis évhez viszonyítva ez +**50,9 MFt térítés**t hozhat.

A koncessziós díj inflációval történő emelése **+26,8 MFt többletbevételt** jelent.

Egyenlegében az előző évhez viszonyítva -292,3 MFt-tal csökken a támogatási igényünk.

Terv bevételünk realizálása esetén év végén **áthidaló tagi kölcsön** szükségletünk nem fog felmerülni a folyószámlahitel visszafizetése céljából.

264

6. Tulajdonosi jóváhagyás kérése

Mindezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2024. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket

5 161 360 eFt mérlegfőösszeggel, és

56 931 eFt adózott eredménnyel

elfogadni, és az abban részletezett fejlesztési, beruházási, karbantartási, vállalatépítési, illetve menedzselési terveinket jóváhagyni szíveskedjen.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256778-2-15

Nyíregyháza, 2024. február 28.

.....
Matavovszky Dániel
vezérigazgató

Mellékletek:

1. sz. Mérleg és Eredmény kimutatás
2. sz. Beruházási- és Közbeszerzési Terv

265

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9

cégjegyzék száma

0	0

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

2024. évi Terv

Mérleg és Eredménykimutatás

Tervidőszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

Nyíregyháza 2024. február 28. P H

FÜRDŐK
Sóstó ZRT.
Szódaház u. 18.
156779-2-15

266

M:\Nyilvános adatok\Gazdasági Ügyek\Tervezés\2024\TERV 2024\Beszámoló terv 2024_V1

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**

Tervidőszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

eFt

				A tétel megnevezése	Várható 2023.12.31	Terv 2024.12.31	Változás eFt	Változás %	
1.	A.			Befektetett eszközök (2+10+18)	4 697 373	4 617 828	-79 545	-1,7%	
2.		I.		IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	53 845	50 644	-3 201	-5,9%	
3.			1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0		
4.			2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0		
5.			3.	Vagyoni értékű jogok	51 798	49 599	-2 199	-4,2%	2199
6.			4.	Szellemi termékek	1 607	1 045	-562	-35,0%	562
7.			5.	Üzleti vagy cégérték			0		
8.			6.	Immateriális javakra adott előlegek	440		-440		
9.			7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0		
10.		II.		TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	4 641 778	4 565 434	-76 344	-1,6%	
11.			1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 748 621	3 715 772	-32 849	-0,9%	91674
12.			2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 733	62 453	-25 280	-28,8%	25280
13.			3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 211	133 914	-6 297	-4,5%	35297
14.			4.	Tenyészállatok			0		
15.			5.	Beruházások, felújítások	11 798		-11 798	-100,0%	
16.			6.	Beruházásokra adott előlegek	120		-120	-100,0%	
17.			7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	653 295	653 295	0	0,0%	
18.		III.		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	1 750	1 750	0	0,0%	
19.			1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0		
20.			2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0		
21.			3.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750	0	0,0%	
22.			4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0		
23.			5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			0		
24.			6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0		
25.			7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0		
26.	B.			Forgóeszközök (27+34+40+45)	523 533	541 532	17 999	3,4%	
27.		I.		KÉSZLETEK (28-33)	35 481	26 000	-9 481	-26,7%	
28.			1.	Anyagok	24 954	25 000	46	0,2%	
29.			2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0		
30.			3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0		
31.			4.	Késztermékek			0		
32.			5.	Áruk	4 271	1 000	-3 271	-76,6%	
33.			6.	Készletre adott előlegek	6 256	0	-6 256		
34.		II.		KÖVETELÉSEK (35-39)	168 096	152 000	-16 096	-9,6%	
35.			1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	114 559	100 000	-14 559	-12,7%	
36.			2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0		
37.			3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			0		
38.			4.	Váltókövetelések			0		
39.			5.	Egyéb követelések	53 537	52 000	-1 537	-2,9%	
40.		III.		ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)	0	0	0		
41.			1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0		
42.			2.	Egyéb részesedés			0		
43.			3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0		
44.			4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0		
45.		IV.		PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	319 956	363 532	43 576	13,6%	
46.			1.	Pénztár, csekk	846	300	-546	-64,5%	
47.			2.	Bankbetétek	319 110	363 232	44 122	13,8%	
48.	C.			Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	2 636	2 000	-636	-24,1%	
49.			1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0	##########	
50.			2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 636	2 000	-636	-24,1%	
51.			3.	Halasztott ráfordítások			0		
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)				5 223 542	5 161 360	-62 182	-1,2%	

Nyíregyháza 2024. február 28.

P.H. Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. Nyíregyháza, Szódaház u. 18. 11256779-2-15

267

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	4	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9			0	0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

MÉRLEG "A" változat **FORRÁSOK**

Tervidőszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

				a	Tény	Terv	Bázis eltérés	
					2023.12.31	2024.12.31	eFt	%
53.	D.			**Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)**	**2 648 294**	**3 507 825**	**859 531**	**32,5%**
54.		I.		JEGYZETT TŐKE	684 300	684 400	100	0,0%
55.				ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0	
56.		II.		JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	
57.		III.		TŐKETARTALÉK	2 526 525	3 329 025	802 500	31,8%
58.		IV.		EREDMÉNYTARTALÉK	-1 843 150	-1 627 546	215 604	-11,7%
59.		V.		LEKÖTÖTT TARTALÉK	411 720	411 720	0	0,0%
60.		VI.		ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	653 295	653 295	0	0,0%
61.		VII.		ADÓZOTT EREDMÉNY	215 604	56 931	-158 673	-73,6%
62.	E.			**Céltartalékok (63-65)**	**110 000**	**110 000**	**0**	
63.			1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	110 000	110 000	0	
64.			2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0	
65.			3.	Egyéb céltartalékok	0		0	
66.	F.			**Kötelezettségek (67+71+80)**	**1 257 259**	**485 827**	**-771 432**	**-61,4%**
67.		I.		**HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)**			0	
68.			1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
69.			2.	Hátrasorolt kötelezettség egyéb részes Visz. lévő vállalkoz sal szemben			0	
70.			3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0	
71.		II.		**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)**	**40 438**	**12 438**	**-28 000**	**-69,2%**
72.			1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	#######
73.			2.	Átváltatoztatható kötvények			0	
74.			3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.			4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0	#######
76.			5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.			6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000		-28 000	
78.			7.	Tartós kötelezettség egyéb részes viszonyban lévő vállalk sal szemben			0	
79.			8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	12 438	12 438	0	0,0%
80.		III.		**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)**	**1 216 821**	**473 389**	**-743 432**	**-61,1%**
81.			1.	Rövid lejáratú kölcsönök			0	#######
82.				- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.			2.	Rövid lejáratú hitelek	705 000		-705 000	-100,0%
84.			3.	Vevőtől kapott előlegek	110 330	200 000	89 670	81,3%
85.			4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	203 832	92 889	-110 943	-54,4%
86.			5.	Váltótartozások			0	
87.			6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállakozással szemben	28 000	28 000	0	
88.			7.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.			8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	169 659	152 500	-17 159	-10,1%
90.	G.			**Passzív időbeli elhatárolások (91-93)**	**1 207 989**	**1 057 708**	**-150 281**	**-12,4%**
91.			1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 275	10 000	1 725	20,8%
92.			2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	111 848	46 842	-65 006	-58,1%
93.			3.	Halasztott bevételek	1 087 866	1 000 866	-87 000	-8,0%
94.				**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)**	**5 223 542**	**5 161 360**	**-62 182**	**-1,2%**

Nyíregyháza 2024. február 28. P.H.

268

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9		

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

"A" tip. (összköltség eljárással) **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Tervidőszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

			A tétel megnevezése	Várható 2023.12.31	Terv 2024.12.31	Változás eFt	Változás %
		01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 129 770	2 898 070	768 300	36,1%
		02	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	I.		Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 129 770	2 898 070	768 300	36,1%
		03	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
		04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	333		-333	-100,0%
	II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-**	**333**	**0**	**-333**	**-100,0%**
	III.		**Egyéb bevételek**	**702 625**	**340 360**	**-362 265**	**-51,6%**
			- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
		05	Anyagköltség	632 350	566 597	-65 753	-10,4%
		06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	422 877	499 071	76 194	18,0%
		07	Egyéb szolgáltatások értéke	30 254	36 358	6 104	20,2%
		08	Eladott áruk beszerzési értéke	37 410	1 169	-36 241	-96,9%
		09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 499	745 232	668 733	874,2%
	IV.		**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**1 199 390**	**1 848 427**	**649 037**	**54,1%**
		10	Bérköltség	719 500	826 480	106 980	14,9%
		11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 523	77 684	-1 839	-2,3%
		12	Bérjárulékok	99 146	140 294	41 148	41,5%
	V.		**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**898 169**	**1 044 458**	**146 289**	**16,3%**
	VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**173 273**	**174 769**	**1 496**	**0,9%**
	VII.		**Egyéb ráfordítások**	**216 911**	**96 407**	**-120 504**	**-55,6%**
			- ebből: értékvesztés			0	
A.			**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)**	**344 985**	**74 369**	**-270 616**	**-78,4%**
		16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	4 602	2 000	-2 602	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
		17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0	########
	VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**4 602**	**2 000**	**-2 602**	**-56,5%**
		18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	133 983	19 438	-114 545	-85,5%
			- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
		20	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
		21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	########
	IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)**	**133 983**	**19 438**	**-114 545**	**-85,5%**
B.			**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-129 381**	**-17 438**	**111 943**	**-86,5%**
C.			**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)**	**215 604**	**56 931**	**-158 673**	**-73,6%**
	X.		**Adófizetési kötelezettség**			0	
D.			**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)**	**215 604**	**56 931**	**-158 673**	**-73,6%**

Nyíregyháza 2024. február 28. P.H.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK ZRT. 4431 Nyíregyháza, Szódaház u. 18. 15-10-040189-2-15

259 -22-

Beruházási- és Közbeszerzési Terv

1. Beruházási források

A társaság **saját- (3 965 MFt) és üzemeltetésre átvett vagyoni eszközei (3 122 MFt) a társaság nyilvántartásában 7 087 MFt-os** értéket képvisel. Várhatóan az előző év és a tervév eredményessége hozzájárul a vagyontárgyak állagmegóvásához és az új beruházásoknak is alapot teremt.

Az alábbi táblázat a **2024 évben** a Társaságnál várhatóan **képződő** forrásokat és felhasználásukat tartalmazza főbb jogcímenként.

nettó eFt

Megnevezés	2024 összesen	I. Né.	II. Né.	III. Né.	IV. Né.
Meglévő eszközök tervszerinti amortizációja	155 012	40 047	39 350	37 901	37 714
2023-as beruházások tervszerinti amortizációja	8 757	627	2 612	2 712	2 806
Terv szerinti amortizáció	**163 769**	**40 674**	**41 962**	**40 613**	**40 520**
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	11 000	653	1 273	7 899	1 175
Elkülönített ktsv-i forrás	0				
Források összesen	**174 769**	**41 327**	**43 235**	**48 512**	**41 695**
2023-as adózott eredmény	215 604		**215 604**		
Képződő forrás összesen	**390 373**	**41 327**	**258 839**	**48 512**	**41 695**
- Korábban realizált támogatás	-46 396				-46 396
- Halasztott beruházási kifizetés	-12 250	-3 150	-2 550	-4 000	-2 550
- Klej. tagi kölcsön törlesztés	-28 000			-28 000	
- Tartós forgóeszköz lekötés	0				
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-22 500	-22 500			
Forráscsökkenések	**-109 146**	**-25 650**	**-2 550**	**-32 000**	**-48 946**
Beruházásra költhető	**281 227**	**15 677**	**256 289**	**16 512**	**-7 251**
Projektes nagyberuházások	0	0	0	0	0
Egyéb nagyértékű beruházás	87 825	35 000	43 825	0	9 000
Nagyértékű beruházások összesen	**87 825**	**35 000**	**43 825**	**0**	**9 000**
Kisértékű eszköz beszerzés	11 000	653	1 273	7 899	1 175
Akt. Beruházások összesen	**98 825**	**35 653**	**45 098**	**7 899**	**10 175**
Forrás többlet +/hiány -	**182 402**	**-19 976**	**211 191**	**8 613**	**-17 426**
Forrás többlet +/hiány - Halmozott		**-19 976**	**191 215**	**199 828**	**182 402**

Látható, hogy 390,4 **MFt forrás képződik**, ami fedezi a **109,1 MFt forrásveszteség**et, amiben a **korábbi kötelezettség**eink, hitel visszafizetések, illetve tartós forgóeszköz lekötésre szánt összeg szerepelnek. Csökkentik a felhasználható források értékét a korábbi évek beruházás támogatásához kapcsolódó tárgyévi egyéb bevétel

elszámolások, amelyek valójában nem a tárgyévben folytak be, és korábban kerültek felhasználásra. Ezen túl mintegy 12,2 MFt értékben teljesítünk üzleti partnereink felé halasztott beruházási fizetési kötelezettségre törlesztést. A Forrás többletet a következő évek beruházási finanszírozására kívánjuk fordítani.

2. Beruházások, felújítások

Olyan beruházásokra/felújításokra kerül sor, amelyek már évek óta elhúzódnak, illetve törvényi előírás kötelezően végrehajtandók. Emellett fő szolgáltatásunk kapacitás bővítése céljából olyan új beruházásokat is tervezünk megvalósítani, melyek elsősorban bevételi többletet hoznak.

Az alábbiakban részletezzük a Társaság nagyobb értékű tervezett beruházásait:

2024. évi beruházási terv nettó eFt

Technológiai elfolyó víz mérésének tervezetése és kivitelezése	20 000
PF szennyvíz víz mérésének tervezetése és kivitelezése	9 000
Kézpénzes fizetés eszközbeszerzés	25 000
Élményfürdő klórozó helyiség riasztóredszer felújítása	1 000
Hostware szerver	6 000
Meglévő (pénztárkalicka) korszerűsítése	3 450
Elnyelő kapuk pótlása +1 db	4 600
Főépület ajtók cseréje	1 725
Fizetőpénztár kialakítása meglévő konténerből	1 725
Szűrőmotorok beépítése	1 725
Vegyszeradagoló beépítése	1 150
Park-és Élményfürdő összesen	**75 375**
laptop + informatikai berszerzések	1 500
Műszaki vezérigazgatóság összesen:	**1 500**
Tófürdő kerítés felújítása	6 000
Vízpart feltöltése, homokos plázs kialakítása	3 450
Tófürdő összesen:	**9 450**
laptop 3 db	1 500
Gazdasági igazgatóság	**1 500**
Beruházás mindösszesen:	**87 825**

A 2023-as évben egy új hidegvizes kút fúrását terveztük, mivel a jelenlegi 1/A jelű hidegvizes kút vízhozama jelentősen lecsökkent az elmúlt években, ám forráshiány miatt eddig nem sikerült megvalósítani. 2023-ban elindítottuk a terveztetési, valamint az engedélyeztetési eljárásokat, azonban ezek elhúzódása miatt a kút fúrására 2024. I. félévében fog megvalósulni. A 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról című kormányrendelet alapján 2024. január 1-től jelentősen megemelkedő víz, illetve szennyvízdíjakat,

271

valamint a közműhálózatról vételezett víz mennyiségét csökkentetni tudjuk. A tervezett kút az üzembeállást követően a szezonon kívüli időszakban szinte egészében, a szezonális időszakban közel 50%-ban mérsékelheti a hálózati vízigényünket.

Ezen túl is szükségszerű lenne egy újabb hidegvizes kút fúrására, amivel teljesen „leválhatnánk" a közműhálózati vízről, az csak tartalék szerepet kapna. Az újabb hidegvizes kút előkészítése jelenleg is folyik, azonban a vízbázisvédelmi, valamint egyéb felmerülő problémák, mint pl. a megfelelő helyszín kiválasztása jelenleg nagyban megnehezíti még a tervezési munkálatok megkezdését is.

Társaságunk az idei évben bevezeti az Élmény és Parkfürdő területén a készpénzmentes fizetési rendszert, amelyhez a szükséges eszközbeszerzésekhez (munkaállomások stb.) **25 MFt** költség társul.

A Parkfürdő szennyvízkibocsátásának mérését még a szezon kezdete előtt, az I. félévben szeretnénk megvalósítani, mivel ez megoldaná többek között az új kúttal kapcsolatos elszámolási kérdést, valamint pontosan mérhetővé válnak a kibocsátott vízmennyiségek, így megfelelnénk a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Katasztrófavédelmi igazgatóság **36500/6593-10/2021. ált.** számú határozatának is, melyben előírja a technológiai vizek (medencék ürítéséből, uszoda technológiai vize, túlfolyóvizek) VIII/1-es mellékágba kibocsátott vízmennyiség mérését. A mérési pontok kiépítése előreláthatólag összesen **29 MFt** költséggel jár.

A 2024-es évben a Parkfürdő főbejárati épületének korszerűsítését is meg kívánjuk kezdeni, amely az idei évben kiterjed az épület ajtajainak részleges cseréjére **(1,725 MFt)**, a fémszerkezetből kialakított pénztár átépítésre **(3,45 MFt)**, az elnyelő kapuk pótlása **(4,6 MFt)**, valamint további kisebb munkálatok elvégzésére (teljes tisztasági festés, világítás korszerűsítés stb.)

A Tófürdőn kettő nagyobb beruházással tervezzük a 2024-es évet. Az első a fürdő főbejáratánál lévő fa szerkezetű kerítés felújítása/újjáépítése, mivel a szerkezet nagy mértékben elkorhadt, ezáltal sem esztétikai, sem balesetvédelmi szempontból nem halasztható tovább. A kerítés felújításának becsült költsége **6 MFt.** A következő nagyobb beruházásunk a tópart homokkal történő feltöltése, ami reményeink szerint nagyban hozzájárul a vendégeink elégedettségéhez, mivel helyreállítja a vendégek által használt partszakaszt **(3,45 MFt).**

2. Közbeszerzések

A Közbeszerzési Tervben a jelenlegi Kbt.-nek illetve a költségvetési törvénynek megfelelő 6 eljárás szerepel.

1. A Sóstó- Gyógyfürdők Zrt. a 2024. évben az üzemeltetésében lévő Aquarius Élmény- és Parkfürdő, valamint a Tófürdő területén felmerülő ***nem állandó jellegű munkaerő igényét,*** melyet ***diákmunkaerővel*** meg lehet valósítani, iskolaszövetkezet közvetítésével ***tervezi kielégíteni.*** A diákok részvétele az érintett munkakörökben hatékonyan tudja a szervezet munkaerő gazdálkodását támogatni. A diákok iskolaszövetkezeten keresztüli igénybevételével társaságunk célja, hogy az eseti jellegű, nem tartósan felmerülő munkaerő igényét a hazai és külföldi vendégek által látogatott intézményeiben dinamikus, nyelveket beszélő, jó kommunikációs

készséggel bíró fiatalokkal egészítse ki, hogy a legnagyobb teljesítmény- és költséghatékonyság biztosított legyen.

2. A Parkfürdő területén lévő, főszezonban eddig is parkolási célra használt füves, szélre eső területen a nagyszámú (kb: 130) ***parkoló hely kialakítása***, szilárd burkolattal való ellátása megoldást jelent majd az évek óta fennálló parkolási problémákra, amely jelentősen hozzájárul a vendégek elégedettség érzéséhez, a szolgáltatás színvonalának emeléséhez.

3. A társaság üzemeltetésében lévő Élményfürdő, Fürdőház Hotel, és Svájci lak, mint szolgáltató egységek ***higiéniai anyagbeszerzése*** a korábbi évek mennyiségi adatai és az elmúlt időszak jelentős áremelkedései miatt összességében, várhatóan meg fogja haladni az árubeszerzés esetén irányadó nemzeti értékhatárt, ezért a 2024. évi közbeszerzési tervben már indokoltnak látjuk szerepeltetni.

4. A társaság üzemeltetésében lévő Élményfürdő, Fürdőház Hotel, és Svájci lak, mint szolgáltató egységek ***tisztítószer beszerzése*** a korábbi évek mennyiségi adati és az elmúlt időszak jelentős áremelkedései miatt összességében, várhatóan szintén meg fogja haladni az árubeszerzés esetén irányadó nemzeti értékhatárt, ezért a 2024. évi közbeszerzési tervben már indokoltnak látjuk szerepeltetni.

5. Társaságunk a földgáz felhasználású intézmények megfelelő gázellátása érdekében a ***földgázt*** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a szabadpiacról ***konzorciális szerződés keretében*** szerzi be. A földgázbeszerzésben az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítója a Nyírtávhő Kft. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.

6. Társaságunk az intézményei megfelelő villamos energia ellátása érdekében a ***villamos energiát*** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a szabadpiacról ***konzorciális szerződés keretében*** szerzi be. A villamos energia beszerzésben az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítója a NYÍRVV. Kft. A konzorciumi tagok száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.

273

Közbeszerzési terv 2024. év

	Közbeszerzés tárgya	Tervezett mennyisége	Irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajta	Eljárás elindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Diákmunka közvetítése 2024. évben (Munkaerő gazdálkodást támogató 1 éves időtartamú keretszerződés)	1	Uniós eljárás	Nyílt eljárás	2024. február	2025. április 30.
2.	Parkoló építés (Az évek óta fennálló parkolási nehézségek enyhítése érdekében szilárd burkolatú parkolóhelyek kialakítása)	1	Nemzeti eljárás	HNT eljárás 115. §	2024. március	2024. június
3.	Higiéniai termékek beszerzése	1	Nemzeti eljárás	Nyílt eljárás	2024. március	2025. május
4.	Tisztítószer beszerzés	1	Nemzeti eljárás	Nyílt eljárás	2024. március	2025. május
5.	Konzorciális gázbeszerzés Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Uniós eljárás	Nyílt eljárás	2024. április	2025. október
6.	Konzorciális villamosenergia beszerzés NYÍRVV Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Uniós eljárás	Nyílt eljárás	2024. április	2025. december

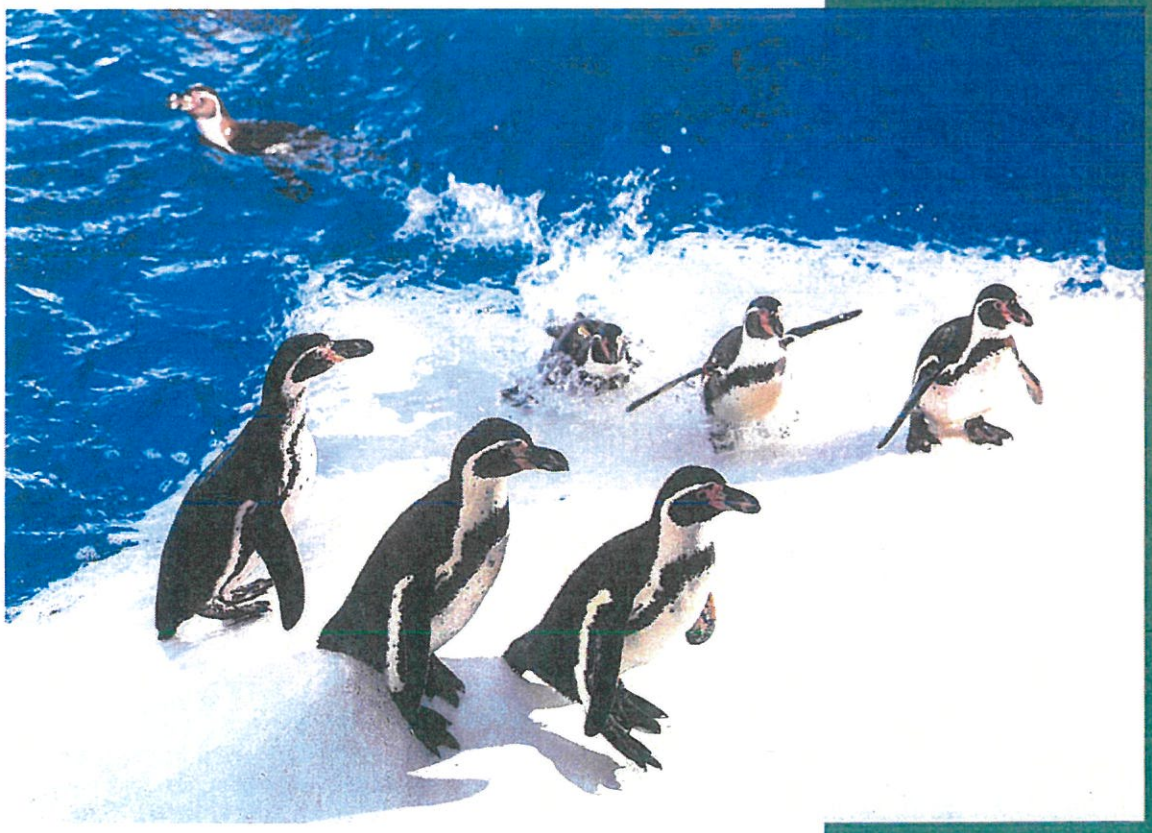
Nyíregyháza, 2024. február 28.

.....
Vezérigazgató

-22-

274

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve



NYÍREGYHÁZI ÁLLATPARK NONPROFIT KFT. 4431 Nyíregyháza, Sóstófürdő

275

Gajdos László

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2024.02.29.

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 2
Általános céginformációk 4
A tervezés kiindulópontja, a tervezés alapjai 6
Állatpark 6
Szállodák 9
Fejlesztési, beruházási terv 12
Foglalkoztatási terv 13
Marketing terv 15
Közösségi és egyéb kommunikáció 15
1%-os kampány 16
Weboldal-fejlesztés, -fenntartás 16
Pénzügyi tervezés, eredménytervezés 16
Bevételek részletesen 16
Bevételek összefoglaló táblázat 19
Költségek részletesen 20
Költségek összefoglaló táblázat 30
Eredményterv 32
Közbeszerzési terv 33

276

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Egy cég és egy ügyvezető igazgató életében ritkán adódik olyan különleges és nagy várakozással teli lehetőség, hogy az országban, sőt, Európában egyedülálló dolgot indíthat útjára egy üzleti évben. A Nyíregyházi Állatpark elmúlt 27 évéből minden szám a fejemben van, nem szoktak érni meglepetések, jól tudok a tapasztalatok okán előre tervezni. Most azonban a sajátos gazdasági helyzet, az örült világhelyzet, a megjósolhatatlan járványügyi helyzet némileg befolyásolhatja annak a nagyszerű turisztikai attrakciónak a termelékenységét, aminek jelentős befolyása lesz a Nyíregyházi Állatpark 2024-es évére.

E rövid bevezetőt kénytelen voltam leírni ahhoz, hogy a most következő tervezés szempontjait érzékeltessem. Talán az elmúlt 27 évben sosem terveztem felül az előző évi bázishoz képest, mindig biztonsági tervezést csináltunk. Most azonban, látszólag nagyon bátran megyünk neki 2024-nek, és a tavalyi 505 ezer látogatóhoz képest 700 ezer látogatóval kalkulálunk. Úgy gondolom, hogy idén a Nyíregyházi Állatparknak Magyarország első számú turisztikai attrakciójává kell válnia és ehhez tudnia kell legalább 700.000 látogatót.

A jegyárakat illetően 2024. június 30-ig a 2023-as árakkal számolunk, július 1-jétől – amikor megindulnak a külföldiek – tervezünk áremelést, melynek mértéke 10-20 % között várható. Így a Park árbevétele jövőre várhatóan meghaladja a 3,4 Mrd forintot. Mindhárom általunk üzemeltetett szállodának elvárásaim szerint maximális fordulatszámon kell működnie, ami egy másik fontos bevétel (795 millió Ft).

Ehhez jön még a Kormány által 2 éve biztosított bértámogatás a kulturális dolgozóknak. Ezzel a 92.872 E Ft-tal 2024-ben is számolunk, plusz még kapunk 2 millió forintot támogatást a Közös ügyünk az állatvédelem Alapítványtól is.

Összességében tehát 2024-ben – most a tervezés időszakában - önkormányzati támogatással nem kalkulálunk.

700.000 látogatóval és 3,4 Mrd Ft összárbevétellel tervezünk.

A kiadási oldal összeállításánál figyelembe vettük a fenntartónktól kapott instrukciókat, így ezt szem előtt tartva ill. a dolgozóinkra háruló extra terhet figyelembe véve, 15 %-os átlagos béremeléssel kalkuláltunk, valamint beépítettük az egyszeri rezsitámogatást. Minden körülmények között szeretnénk 13. havi bért fizetni, de mivel nálunk nincs cafetéria (a dolgozók igényeit figyelembe véve), ezért minden évben igyekszünk ezen felül is félhavi esetleg egyhavi plusz bért adni, a szezon eredményességétől függően. Éppen ezért a tervezéskor másfél havi plusz bér kifizetésével kalkuláltunk. Ez azért is fontos, mert egyedi, speciális tudással rendelkező dolgozóink vannak, akiknek 80%-a nem cserélhető a munkaerőpiacon, de nem keresnek annyit sem, mint egy vidéki Aldi pénztárosa. A tavalyi bruttó átlagbér ugyanis a fizikai dolgozóknál 434 ezer Ft, a szellemi csapatnál pedig 555 ezer Ft.

277

A Jégkorszak miatt nemcsak a bevételünk változik, hanem jelentősen átalakul a kiadásaink szerkezete is. Most úgy kalkulálunk, hogy 16 plusz dolgozó felvételére lesz szükségünk, ez a folyamat elkezdődött.

Jelentősen nő majd az áramfogyasztásunk, ez több mint 150 millió Ft plusz költség és a megszokottól jóval többet, összesen 125 millió Ft-ot tervezünk elkölteni reklámra, hogy bevezethessük az új terméket a turisztikai piacra. Ami várhatóan jelentősen nő, az a takarmányköltség, ennek ára önmagában is nőne, de az új állatok – elsősorban tengeri emlősök – jóval nagyobb mennyiségű takarmányt is fognak igényelni, mint ami tavaly szükséges volt a Parkban. Nyilván nő a Jégkorszak beindításához, berendezéséhez kapcsolódóan az eszközbeszerzés, valamint a karbantartás költsége is. Több pénzt kell költenünk majd közbeszerzésre. Minden költségnemen növekedést terveztünk. Így az előzetes üzleti tervünk szerint 5 millió Ft nyereséggel zárhatjuk a 2024-es évet.

Fontos megjegyeznem, hogy jelentősen megnöveltük a vízdíjat, ami a terveink szerint közel 80 millió forint, de igazából ezt majd a Jégkorszak üzemszerű működéséből látjuk pontosan. Nagyon fontos, hogy nem állhatunk le a fejlesztésekkel, hiszen húsvétkor át kell adjuk a TOP-os beruházásból épült Afrikai madárröpdét és ennek a beüzemelése az építők távozása után még jelentős költségeket emészt fel, amit nekünk kell biztosítani. A Jégkorszak Interaktív Állatbemutató installációi, az állattartást szolgáló környezetgazdagítások, a vendégeket kiszolgáló interaktív élmények és tájékoztató felületek szintén komoly pénzt igényelnek. Ezt a beruházási tervet bemutató táblázatban láthatják. Szükségessé válik a gazdasági év második felében targonca, vontató és erőgép vásárlása is, mint ahogy szeretnénk a régi diesel üzemű kisbuszunkat hibrid meghajtásúra cserélni. A vendégek igényeinek kielégítése és a nagy várakozások szükségessé teszik, hogy a 15 évvel ezelőtt megszüntetett régi vidámparki játékokat elkezdjük erőnkhöz mérten pótolni a parkban. De ezek mind csak akkor lesznek lehetségesek, ha félévkor látjuk már, hogy hogy alakulnak a látogatói számok.

Gajdos László
igazgató

Általános céginformációk

A cég elnevezése:	Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzékszám:	15-09-073695
Adószám:	18800489-2-15
A cég székhelye:	4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2.
A cég telephelye(i):	4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/5. 4431 Nyíregyháza, hrsz. 15032/2. 4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/6. 4431 Nyíregyháza, hrsz. 0282/4. 4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.
Központi e-mail:	info@sostozoo.hu
Honlapcím:	www.sostozoo.hu www.hoteldzsungel.hu www.ozoonhotel.hu www.pangeahotel.hu
A társaság alapítója:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője:	Gajdos László
A társaság könyvvizsgálója:	I.W.T. Kft. , 4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8. 4/12.
Felelős könyvvizsgáló:	Dankó Tibor (kamarai reg.száma: 001943)
A Felügyelőbizottság tagjai:	Dr. Hajzer László Bongár Viktória Jeles István

A cég közhasznúsági fokozata: közhasznú

A Társaság tevékenységi körei:

9104 '08	**Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (főtevékenység)**
9321 '08	Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
1610 '08	Fűrészárugyártás
4711 '08	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
5630 '08	Italszolgáltatás
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5510 '08	Szállodai szolgáltatás
1629 '08	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
3299 '08	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
4765 '08	Játék-kiskereskedelem
4776 '08	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

5520 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590 '08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5811 '08	Könyvkiadás
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
6399 '08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység
7312 '08	Médiareklám
7990 '08	Egyéb foglalás
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
0210 '08	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220 '08	Fakitermelés
4763 '08	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
5911 '08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 '08	Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913 '08	Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5914 '08	Filmvetítés

A tervezés kiindulópontja, a tervezés alapjai

A stabil gazdálkodás alapja a megfontolt tervezés. Az üzleti terv elkészítése során az előző évek adataiból, tapasztalataiból indultunk ki, ehhez dolgoztuk hozzá a Jégkorszak Interaktív Állatbemutató 2024. évi megnyitásához és működtetéséhez kapcsolódó várható bevétel- és költségnövekedést.

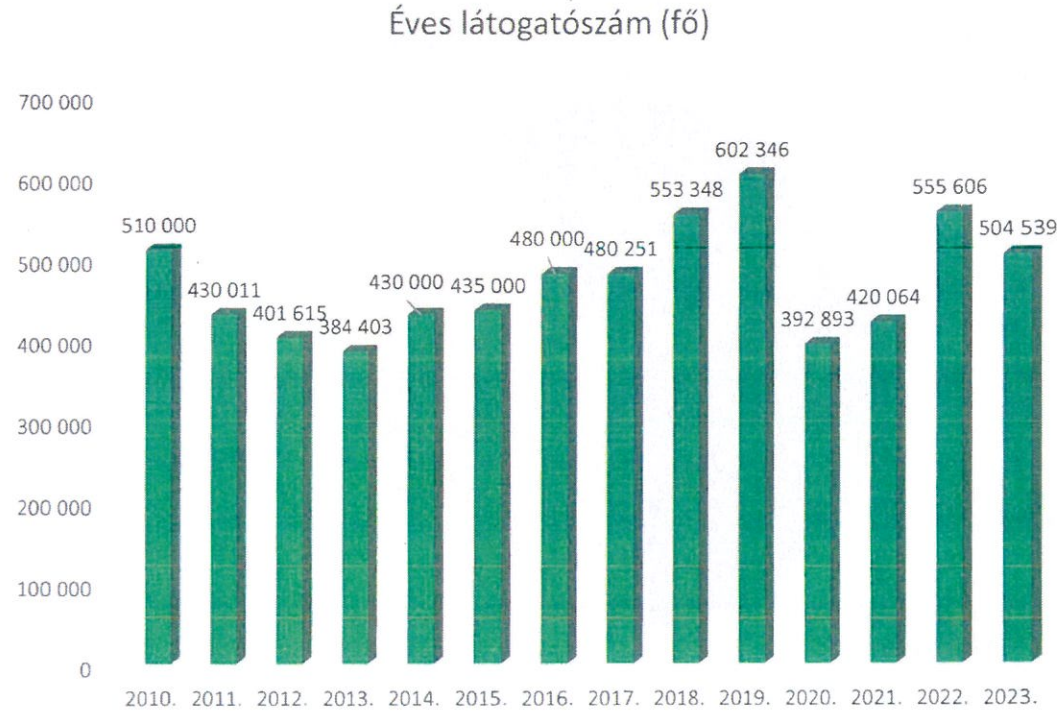
Az Állatpark jegybevételét 700 ezer látogatószámmal és a korábbi év jegytípus szerinti %-os megoszlásával terveztük. A bérleti díjakat a meglévő és újonnan kötött szerződések alapján, az egyéb árbevételt az előző évek alapján kalkuláltuk. A szállodák árbevételénél az előző évek kihasználtságát vettük figyelembe, ezt növeltük a Jégkorszak megnyitásából fakadó, fokozott érdeklődés miatt várható bevétellel.

A költségek tervezése során számoltunk a meglévő, folyamatban lévő és a Jégkorszak Interaktív Állatbemutató üzemeltetéséhez kapcsolódó új szerződések alapján várható kiadásokkal. Az előző év adataiból kiindulva kalkuláltunk infláció miatti növekedéssel, a tervezett karbantartások díjaival, beruházások értékcsökkenésével, a munkavállalói létszám emelkedésével.

Állatpark

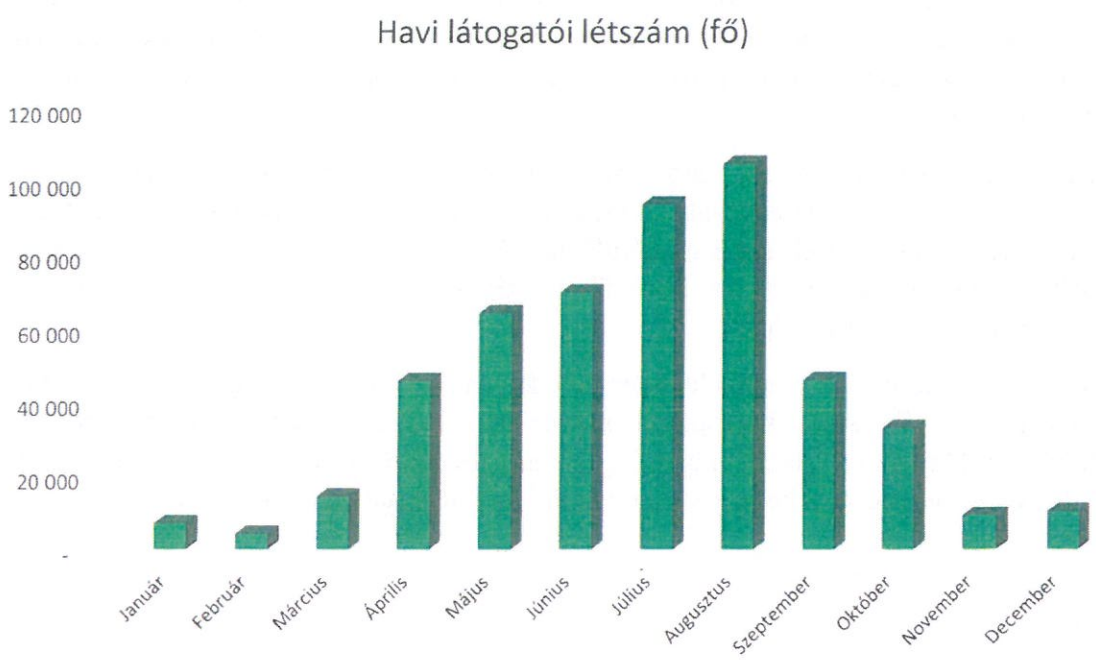
A Nyíregyházi Állatpark továbbra is Nyíregyháza elsőszámú turisztikai látványossága, 2010 óta a térség leglátogatottabb kulturális intézménye.

Az Állatpark éves látogatószáma 2010-től az alábbiak szerint alakult:

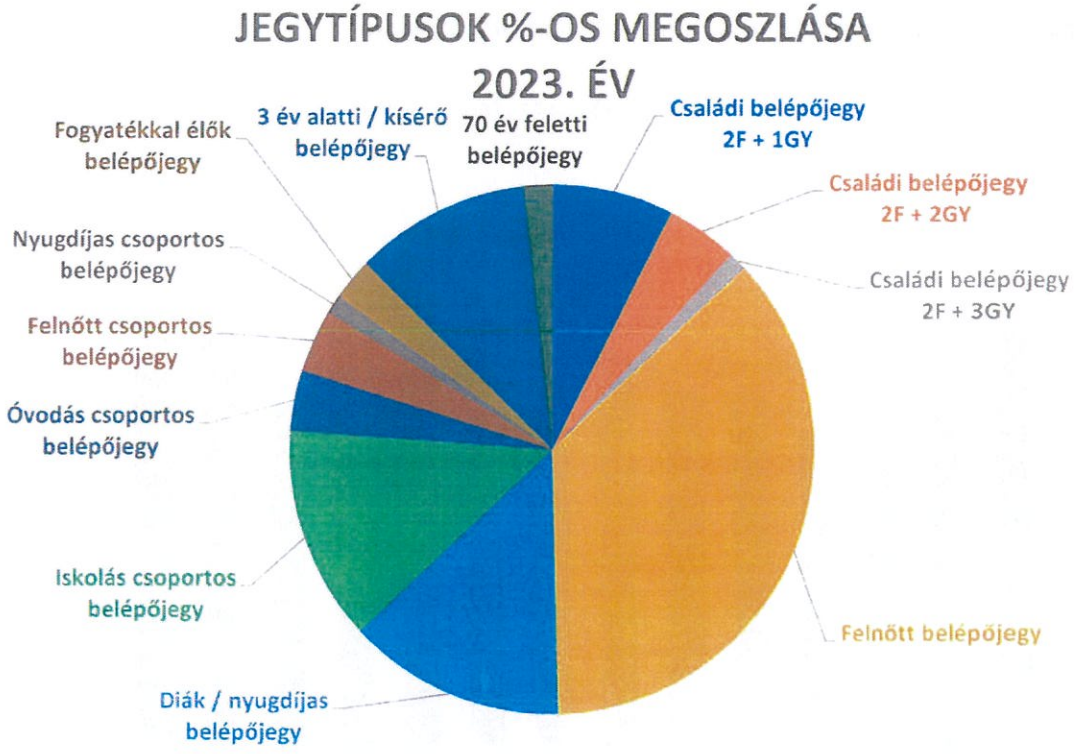


281

Az alábbi diagram a 2023. évi látogatószámot mutatja havi bontásban:



A 2023-ben értékesített belépőjegyek típusonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



282

A 2022 és 2023. évi jegyárakat mutatja az alábbi táblázat:

TELJESÁRU JEGYÁRAK (FT/FŐ)			KEDVEZMÉNYES JEGYÁRAK		
	2022.	**2023.**		**2022.**	**2023.**
Felnőtt	5 700 Ft	6 500 Ft	Kedvezményes (2 felnőtt + 1 gyerek)	13 300 Ft	15 300 Ft
Gyerek	3 700 Ft	4 200 Ft	Kedvezményes (2 felnőtt + 2 gyerek)	16 600 Ft	19 100 Ft
Nyugdíjas	3 700 Ft	4 200 Ft	Kedvezményes (2 felnőtt + 3 gyerek)	19 900 Ft	22 900 Ft
Diák/igazolvánnyal/	3 700 Ft	4 200 Ft	Felnőtt csoport (Ft/fő)	4 000 Ft	4 600 Ft
			Nyugdíjas csoport (Ft/fő)	2 500 Ft	2 900 Ft
			Iskolás csoport (Ft/fő)	2 500 Ft	3 000 Ft
			Óvodás csoport (Ft/fő)	1 000 Ft	1 500 Ft
			Kísérő (15 fő iskolás/óvodás után 2 fő) (Ft/fő)	300 Ft	300 Ft
			70 év fölött	1 000 Ft	1 500 Ft
			Fogyatékkal élők + kísérő	1 000 Ft + 1 000 Ft	2 000 Ft + 2 000 Ft
			3 év alatt	300 Ft	300 Ft

2024-ben a vezetői összefoglalóban említettek szerint tervezzük a jegyárak emelését.

-283-

Szállodák

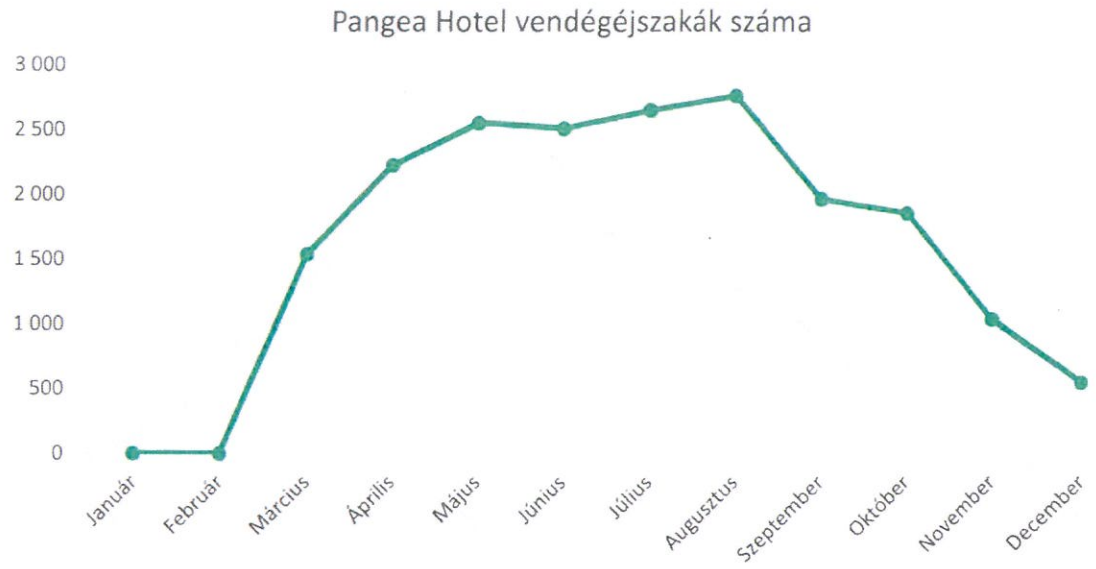
A Nyíregyházi Állatpark szállodái, a Pangea Hotel, az Ózoon Hotel és a Hotel Dzsungel, három különböző minőségi kategóriában, ingyenes belépéssel az Állatparkba, páratlanul pihentető környezetben várják a Nyíregyházára érkező családokat, akik kikapcsolódásra vágynak.
A téli időszakban az előírt minőségi színvonal biztosítása érdekében a szállodáinkban lecseréltük az elhasználódott eszközöket, fejlesztettük a meglévő szolgáltatásainkat és éves állagmegőrző karbantartást végeztünk.
Az idei tavaszi előszezonban a tavalyihoz hasonló vendégforgalomra számítunk. A szállodáink előrejelzései alapján a szobafoglalások már korán elindultak és jónéhány vendég már a főszezonra is lefoglalta a szobáját. Izgalmas újdonságnak ígérkezik az Állatpark „Jégkorszak" attrakciója, amely a reklámkampány megindulását követően várhatóan fokozza majd az érdeklődést, melynek révén a vendégek nem csak a megszokott szállodai hangulatban részesülhetnek, hanem egyedülálló állatparki élményekkel gazdagodhatnak. Az elmúlt években a szállodákban eltöltött külföldi vendégéjszakák száma dinamikusan emelkedett, melyet az idei évben célzott marketing tevékenységgel, az Állatpark új attrakciójából eredő ösztönzőkkel, kupon akciókkal kívánunk tovább növelni. Ezenkívül számítunk a korábbi években visszatérő vendégek megtartására is, és abban bízunk, hogy idén és a következő évek során még több új vendég tér vissza szállodáinkba.

Pangea Hotel****

A Pangea Hotel 2023. évi vendégéjszakáinak száma:

Hónap	Vendégéjszakák száma
Január	0
Február	0
Március	1 539
Április	2 227
Május	2 553
Június	2 510
Július	2 651
Augusztus	2 761
Szeptember	1 965
Október	1 854
November	1 034
December	547
Összesen	**19 641**

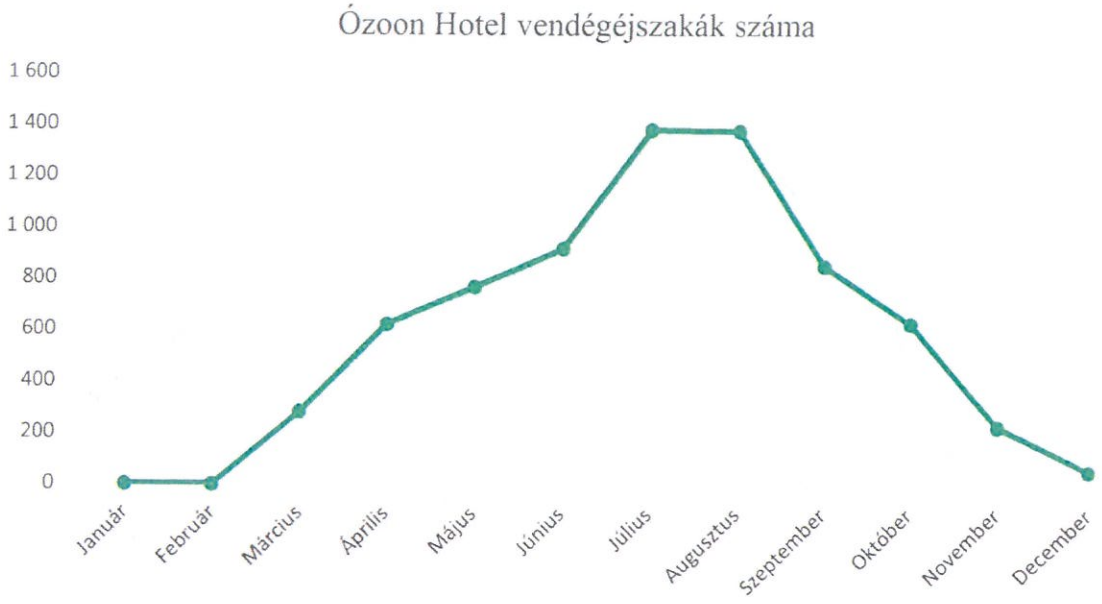
291 284



Az **Ózoon Hotel*****

Az Ózoon Hotel 2023. évi vendégéjszakáinak száma:

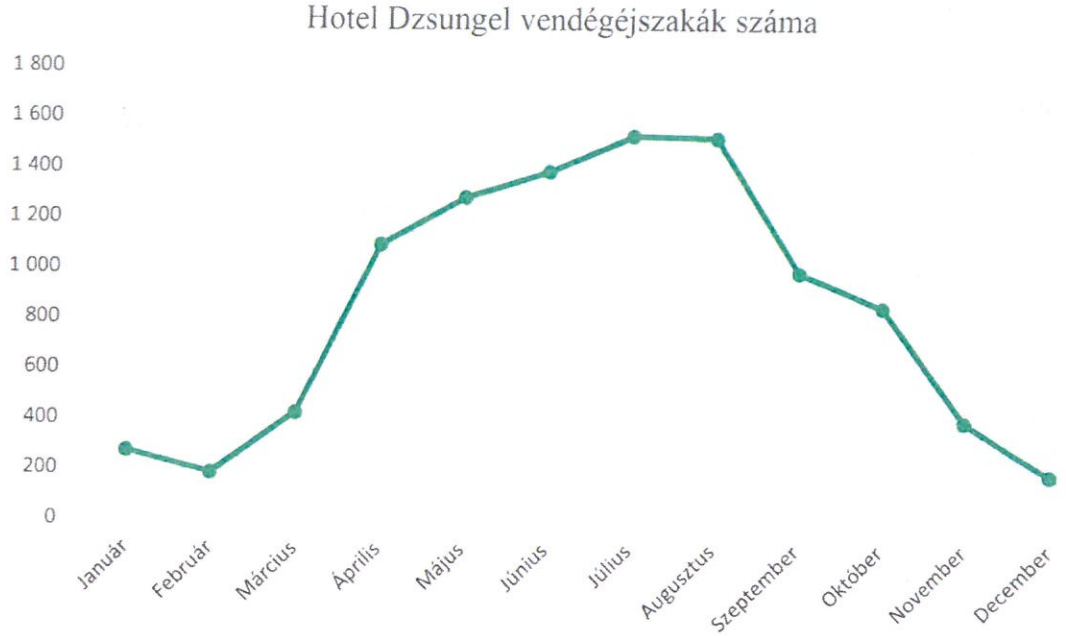
Hónap	**Vendégéjszakák száma**
Január	0
Február	0
Március	283
Április	626
Május	772
Június	922
Július	1 385
Augusztus	1 381
Szeptember	855
Október	631
November	230
December	56
Összesen	**7 141**



A **Hotel Dzsungel****

A Hotel Dzsungel 2023. évi vendégéjszakáinak száma:

Hónap	Vendégéjszakák száma
Január	274
Február	187
Március	428
Április	1 100
Május	1 288
Június	1 391
Július	1 535
Augusztus	1 527
Szeptember	992
Október	854
November	400
December	187
Összesen	**10 163**



Fejlesztési, beruházási terv

2024. évre tervezett, az üzleti terv összeállításakor ismert beruházások:

Tervezett beruházások:	**Érték:**
Jégkorszak hajós játszótér játék	48 500 000 Ft
Madárröpde 2 db	15 869 360 Ft
Műszikla	6 500 000 Ft
Kerítés	6 283 565 Ft
Pótkocsi 2 db	5 000 000 Ft
Rozmár szobor	1 520 000 Ft
Beluga fej szobor	1 200 000 Ft
Jégkorszaki dekorációk, installációk	10 000 000 Ft
WC konténer	4 270 000 Ft
Összesen:	**99 142 925 Ft**

287

Foglalkoztatási terv

Társaságunk munkavállalói létszáma 2023. december 31-én 147 fő, melyből 7 fő gyermek gondozása miatt tartósan távol volt.

A 2023. december 31-i állomány összetétele munkakörök szerint a következő:

akvarisztikai kurátor	1
állatgondozó	20
állatorvos	2
bérszámfejtő	1
értékesítési asszisztens	2
értékesítési vezető	3
főállatorvos	1
főgondozó	1
főkertész	1
főkönyvelő	1
főmérnök	1
főpénztáros	1
gazdasági igazgató-helyettes	1
gépkocsivezető	2
grafikus	1
igazgató	1
irodavezető	1
jegypénztáros	2
karbantartási csoportvezető	1
karbantartó	2
karbantartó asztalos	1
karbantartó festő	1
karbantartó kőműves	1
karbantartó lakatos	1
karbantartó villanyszerelő	4
karbantartó, építő és anyagmozgató gépkezelő	3
karbantartó-vízvezetékszerelő	2
kertész	5
körzetvezető (állatgondozó)	6
műszaki igazgató-helyettes	1
műszaki karbantartó	1
műszaki vezető	1
oktatási és közönségkapcsolatokért felelős osztályvezető	1
pénzügyi asszisztens	2
raktárkezelő	2
segéd állatgondozó	6
szállodai ágazatvezető	1
szállodai recepciós	10
szobaasszony	11

288

szobaasszony csoportvezető	3
takarító	6
takarmánykonyha vezető	1
takarmánykonyhai kisegítő	3
takarmányozási és üzemeltetési osztályvezető	1
titkársági asszisztens	3
titkárságvezető	1
vezető állatgondozó	14
vezető jegypénztáros	1
vezető szobaasszony	1
zoológiai asszisztens	4
zoológiai igazgatóhelyettes	1
zoológiai referens	2

2024. évben a Jégkorszak Interaktív Állatbemutató üzemeltetéséhez az alábbi munkakörökbe veszünk/vettünk fel munkavállalókat:

Állatgondozó

Kertész

Teremőr

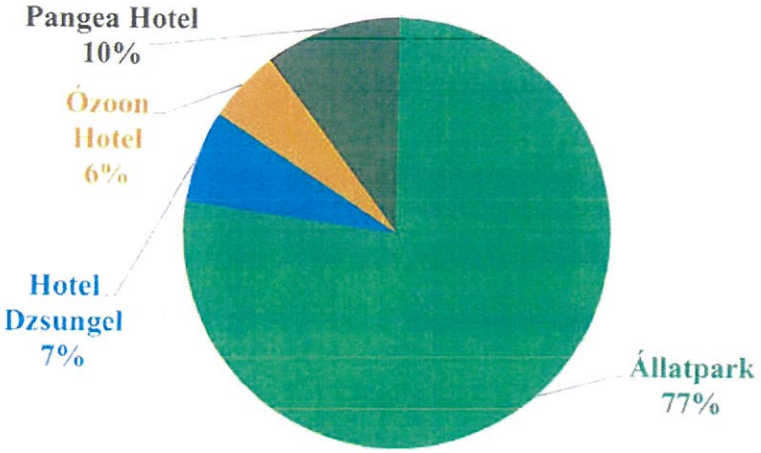
Takarító

Takarmánykonyhai kisegítő

Zoológiai asszisztens

Az aktív munkavállalók megoszlása szervezeti egységek szerint a 2024.01.01-jei létszámadat alapján:

MUNKAVÁLLALÓK %-OS MEGOSZLÁSA SZERVEZETI EGYSÉG SZERINT 2024.01.01.



Marketing terv

Jelen körülmények között is fontos, hogy a park minél több felületen jelen legyen, így igyekszünk kihasználni az ideiglenes lehetőségeket. Számos ötlet van a Facebook folyamatos használatára, de továbbra is van bónuszunk a szallas.hu-tól. Nem hanyagolható el a kialakított jó viszony az RTL Klubbal és a TV2-vel, így szeretnénk megjelenni ezeken a csatornákon.

Közös óriásplakát és online kampányt tervezünk a TDM-el és a Sóstó Gyógyfürdők Zrt-vel, elsősorban Szlovákiában és Romániában, mert azt tapasztaljuk, hogy innen nagy számban érkeznek hozzánk erős vásárlóértékű turisták.

2024-ban összességében 125 millió forintot tervezünk az alábbi megbontásban:

- televíziós megjelenések: TV2, RTL Klub fő műsoridős támogatói és játék spot-ok
- online kampány
- óriás plakát, Szlovákia, Románia, Magyarország

Közösségi és egyéb kommunikáció

Fontosnak tartjuk az Állatpark és a hotelek mindennapi életének kommunikációját közösségi felületeinken. A hoteleknek honlapja és Facebook oldala van, míg az Állatpark rendelkezik a weboldal mellett Facebook, Instagram, Youtube és TikTok média felületekkel.

A honlapon magyar és angol nyelven a hosszabb lélegzetvételű cikkek, a Youtube-csatornán a saját videók jelennek meg, az Instagram oldalon elsősorban képek, míg a TikTok-on a fiatalabb generációt megszólítva vicces állati videók készülnek. Nagy népszerűségnek örvend az állatparkot bemutató és a kulisszatitkokról mesélő Zoo Tv sorozat is, mely a közösségi felületek mindegyikén megtalálható.

Feladatok:

- Videókészítés
- Kreatív poszt rovatok kialakítása
- Grafikai tervezés
- Programozás
- Márkaépítés

1%-os kampány

SZJA 1% felajánláshoz kapcsolódó rövidfilm, hirdetések megjelentetése a közösségi médiában (Facebook, Youtube felületen).

Weboldal-fejlesztés, -fenntartás

A www.sostozoo.hu weboldal mellett fontosnak tartjuk az általunk üzemeltetett hotelek weboldalainak fejlesztését is:

www.hoteldzsungel.hu

www.ozoonhotel.hu

www.pangeahotel.hu

Feladatok:

- Splash page frissítése
- SEO – organikus keresőmenedzselés
- Weboldal folyamatos karbantartása

Pénzügyi tervezés, eredménytervezés

Bevételek részletesen

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Jegybevétel	1 391 869	1 606 187	2 535 718	0	2 535 718

Az üzleti terv készítésekor 700 ezer fős látogatószámmal és ezzel arányos jegyárbevétellel kalkuláltunk. Július 1-jétől jegyáremelést szeretnénk végrehajtani, a tervadatok 10%-os áremelkedéssel vannak számolva.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Bérleti díj	65 000	67 640	65 000	11 500	76 500

Bérleti díj tervezésekor kalkuláltunk a meglévő és új bérleményekkel. A bérleti díjaink bevétele a szezonhoz igazodik: bérleti szerződéseink az előző években és most is zömében a március 15-étől szeptember 30-ig tartó időszakra szólnak.

291

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Szálloda bevétel	777 621	759 622	0	795 000	795 000

A szállodai bevétel tervezésekor a 2023-es vendégéjszakák számát vettük alapul, illetve szeretnénk tovább javítani a kihasználtságon.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Összesen	Összesen
Egyéb árbevétel	25 000	28 141	30 000	0	30 000

Az egyéb árbevételek között kerül kimutatásra a várható reklám-, a bérelhető kiskocsik, a jutalékokból származó és egyéb ki nem emelt bevételek, illetve a bérlők felé továbbszámlázott közüzemi díjak. A tervezésnél a 2023. évi tényadatot vettük alapul.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Export értékesítés nettó árbevétele	0	3 620	0	0	0

2024. évben nem tervezünk exportértékesítést.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Egyéb bevételek	474 600	178 786	118 872	0	118 872

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott támogatásokat, önkormányzati támogatást, a korábbi években véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások tárgyévi halasztott bevételeit, a kapott bértámogatást, szponzoroktól kapott támogatást, SZJA 1% felajánlást - illetve az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételeket. A bevételek tervezésénél a Kormány által 2 éve biztosított Kulturális dolgozók bértámogatását szerepeltetjük 92.872 E Ft értékben. Önkormányzati működési célú támogatást nem terveztünk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Pénzügyi műveletek bevételei	200	169	200	0	200

292

Ezen soron a pénzintézetektől kapott kamatokat és a devizás műveletek árfolyamnyereségének összegét mutatjuk ki. Nem jelentős tétel.

Bevételek összefoglaló táblázat

adatok eFt

Megnevezés	2023. évi terv (eFt)			2023. évi várható (eFt)			2024. évi terv (eFt)			Teljesítés		
	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	2023. várható / 2023. terv	2024. terv / 2023. terv	2024. terv / 2023. várható
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 474 369	785 121	2 259 490	1 693 896	767 693	2 461 589	2 630 718	806 500	3 437 218	109%	152%	140%
Jegybevétel	1 391 869	0	1 391 869	1 606 187	0	1 606 187	2 535 718	0	2 535 718	115%	182%	158%
Bérleti díj	57 500	7 500	65 000	59 569	8 072	67 640	65 000	11 500	76 500	104%	118%	113%
Szálloda bevétel	0	777 621	777 621	0	759 622	759 622	0	795 000	795 000	98%	102%	105%
Egyéb árbevétel	25 000	0	25 000	28 141	0	28 141	30 000	0	30 000	113%	120%	107%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	3 620	0	3 620	0	0	0	n.a.	n.a.	0%
Egyéb bevételek	474 600	0	474 600	178 786	0	178 786	118 872	0	118 872	38%	25%	66%
Pénzügyi műveletek bevételei	200	0	200	169	0	169	200	0	200	84%	100%	119%
Bevételek összesen	1 949 169	785 121	2 734 290	1 876 471	767 693	2 644 164	2 749 790	806 500	3 556 290	97%	130%	134%

Költségek részletesen

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Takarmányok	110 000	118 883	160 000	0	160 000

Az előző évhez képest jelentősen magasabb tervezett összeget a Jégkorszak miatt megnövekedett állatállomány és az emelkedő árak indokolják.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	14 500	13 426	18 874	0	18 874

Ezen a soron kerülnek kimutatásra az állattartáshoz kapcsolódó gyógyszerek, vakcinák, gyógyászati segédeszközök, vitaminok és táplálékkiegészítők költségei. A Jégkorszak miatt megnövekedett állatállomány és az áremelkedések miatt terveztünk megemelt összeget.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Állattartás egyéb költségei	14 500	8 020	18 071	0	18 071

Állattartáshoz kapcsolódó egyéb költségek, jellemzően só ("tengervizes" akváriumokhoz, medencékhez) és szalma. Az Jégkorszak új állatai és az áremelkedések indokolják a magas tervezett összeget.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Munka- és védőruha	14 650	13 096	13 667	511	14 178

Ezen a soron szerepeltetjük az állatparki dolgozók védőruháit és a szállodai dolgozók formaruháját. Mivel a Jégkorszak miatt bővül a munkavállalói létszám, ezzel arányosan több munkaruhára lesz szükségünk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Szerszámok	500	693	762	0	762

Karbantartók, állatgondozók éven belül elhasználódó szerszámai. Nem jelentős tétel.

295

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Berendezések, felszerelések	13 000	15 534	14 116	8 102	22 218

Éven belül elhasználódó műszaki berendezések gépek, egyéb berendezések, felszerelések költségei. Az új beruházáshoz szükséges beszerzések indokolják a magas terv adatokat.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Állatbeszerzés	5 000	8 776	9 654	0	9 654

Éven belüli állatkerti állatok beszerzésének költsége szerepel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Irodaszer	3 000	3 112	2 451	973	3 424

A papír-írószer, irodai felszerelések költségei. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Összesen	Összesen
Növény, növényvédelem	3 000	3 728	3 690	602	4 292

Csemetefák, cserjék, virághagyma, vetőmag, virágföld, növényvédőszer költsége.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Összesen	Összesen
Tüzelő- hajtó. kenőanyag	17 000	13 550	14 820	0	14 820

A járművek, munkagépek, berendezések üzemanyagfelhasználását tartalmazza a sor. Tervezéskor a 2023. évi értéket vettük figyelembe.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Összesen	Összesen
Áramdíj	435 000	272 775	384 313	38 996	423 309

A tételt 2024. évi várható fogyasztás, valamint a becsült egységár alapján terveztük, a megnövekedett értéket a Jégkorszak áramfelvétele indokolja, mely éves szinten jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Összesen	Összesen
Gázdíj	172 000	113 663	139 000	17 730	156 730

A tételt 2024. évi várható fogyasztás, valamint a becsült egységár alapján terveztük. Nehezen tervezhető tétel, hiszen a szolgáltatóval kötött szerződésben a tőzsdei árakhoz igazodik a fizetendő díj.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Víz- és csatornadíj	27 000	19 730	73 623	5 836	79 459

A 2023. évi fogyasztás alapján terveztünk, figyelembe véve, hogy a vízdíj mértéke 2024-től kb. háromszorosára emelkedett, valamint a Jégkorszak is többletfogyasztást generál.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Vendéglátás anyagbeszerzés	3 730	4 258	0	4 537	4 537

2024-re a szállodai vendégek számára történő különböző bekészítések értékét tervezzük ezen a soron. Ezek a bekészítések (gyermekeknek, születésnapra, romantikus stb.) egyre népszerűbbek a vendégek körében.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Karbantartási anyag	36 000	39 248	82 045	1 233	83 278

2024-ben folytatjuk az állattartó épületek, építmények elmúlt években megkezdett nagyobb volumenű karbantartási munkáit. Az emelkedő anyag és munkadíjak, valamint a Jégkorszak által igényelt többletfeladatok miatt magasabb a terv.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Tisztítószer	12 000	21 472	25 727	7 181	32 908

Az előző év tényadatai alapján terveztünk, figyelembe véve az emelkedő árakat és a Jégkorszak miatti megnövekedett szükségletet.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Védőital	2 000	1 117	2 000	0	2 000

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Egyéb anyagköltség	4 000	2 171	1 913	460	2 373

Az egyéb, máshová nem sorolható anyagköltségeket tartalmazza a sor. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Szállítási, rakodási költség	5 000	575	633	0	633

Állatszállítások (jellemzően külföldről történő) külső szolgáltató által végzett szállítási költségeit mutatjuk ki ezen a soron. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Bérleti díjak	30 000	34 027	10 444	29 960	40 404

A bérleti díjak a megkötött szerződések alapján jól tervezhetők. A költség legnagyobb részét az Önkormányzattól bérelt létesítmények (Pangea, Dzsungel, Ózoon Hotel, ill. a Látogatócentrum, Andok Világa, Indiaház) bérleti díjai teszik ki.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Javítási, karb. költségek, gépi bérmunka	60 000	47 645	69 558	10 230	79 788

Külső, szerződött partnerek által végzett speciális javítási, karbantartási szolgáltatások költségei. Az általános karbantartási feladatokat karbantartó részlegünk dolgozói látják el, de a speciális tudást igénylő javításokhoz (liftek, automata ajtók, vízgépészet, gépjárművek) külső szolgáltatót veszünk igénybe. A Jégkorszak is számos olyan rendszert tartalmaz, melynek karbantartása szaktudást igényel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Hirdetés, reklám-propaganda költség	28 000	27 883	125 000	0	125 000

A tervezett hirdetés-, reklámköltség jelentősen nőtt előző évhez képest, hiszen az új látványosságot megfelelően kell népszerűsíteni. A költségek részletezése a marketing tervben található.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Oktatási, továbbképzési költségek	5 500	3 064	4 595	0	4 595

Kollegáink folyamatosan szakmai képzéseken, konferenciákon vesznek részt, hogy naprakész tudással rendelkezzenek speciális szakterületükön. Ennek költségeit szerepeltetjük itt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Utazási- és kiküldetési költségek	5 500	11 999	20 329	0	20 329

Belföldi és külföldi utazáshoz, kiküldetéshez kapcsolódó költségek: autópálya díj, parkolási díj, repülőjegy, vonatjegy, transzfer szolgáltatás, szállásdíj stb. költsége.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Tagdíj	7 500	5 471	5 914	105	6 019

Számos hazai és nemzetközi szervezetnek vagyunk tagjai (pl. EAZA, WAZA, EUAC, MÁASZ, MVÁÁT, MABOSZ, MSZÉSZ), ezek éves tagdíja szerepel ezen a soron.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Postai-, távközlési költségek	10 800	10 007	7 587	5 971	13 558
- ebből postaköltség	*800*	*1 085*	*1 194*	*0*	*1 194*
- ebből telefon, internet költség	*6 500*	*6 363*	*6 008*	*3 321*	*9 329*
- ebből tv előfizetés	*3 500*	*2 558*	*385*	*2 650*	*3 035*

Az Állatpark és a szállodák kommunikációs költségeit (telefon, internet), illetve a szállodai szobákban igénybe vett TV előfizetési díjakat tartalmazza ez a sor. Az emelkedő árak itt is tetten érhetők.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	400	444	468	20	488

Hazai és külföldi szakirodalom beszerzése, a szállodai vendégek számára biztosított napilapok, folyóiratok előfizetési díja. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Tűz- és munkavédelem	3 500	2 726	2 735	175	2 910

A tűz-, munka- és balesetvédelmi elvárásoknak és jogszabályoknak való teljeskörű megfelelés és dolgozóink biztonsága érdekében külső szolgáltatók segítik munkánkat, ennek költsége szerepel itt.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	60 000	56 819	39 044	31 839	70 883

Külső szolgáltató által végzett vagyonvédelmi szolgáltatás költsége. A 2023-es közbeszerzési eljárás eredményeképpen megkötött, 2024-ben meghosszabbított szerződésünk alapján kalkuláltunk.

300

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Szakértői díjak	29 500	26 166	30 651	2 214	32 865
- ebből könyvvizsgálat	*1 200*	*1 200*	*1 200*	*0*	*1 200*
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	*5 000*	*3 800*	*9 235*	*0*	*9 235*
- ebből web-es szolgáltatások	*7 800*	*6 239*	*4 692*	*2 214*	*6 906*
- ebből fotó-, videokészítés	*6 500*	*4 750*	*5 225*	*0*	*5 225*
- ebből egyéb szakértői díj	*9 000*	*10 177*	*10 299*	*0*	*10 299*

Számos speciális szakterületen külső szakértők igénybevételére van szükségünk, hogy a jogszabályok előírásait maradéktalanul betarthassuk, ezen szakértők díjai szerepelnek itt. Az ügyvédi (jogi szolgáltatás) díja tartalmazza a velünk szerződésben lévő állandó ügyvéd díját, továbbá a közbeszerzési eljárások, közjegyző díját. A web-es szolgáltatások sor tartalmazza a weblap-fejlesztés, közösségi média szakértő és a keresőoptimalizálás díját. A fotó-, videokészítés díja tartalmazza a honlapjainkon, közösségi média felületeinken megjelenő fotók, videók elkészítésének költségeit. Az egyéb szakértői díj tartalmazza a számunkra kötelező energetikai szakreferens díját, a szakfordítások, illetve egyéb ki nem emelt szakértői díjakat.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Rendezvényszervezés költség	500	120	2 000	0	2 000

Konferenciákhoz, rendezvényekhez, megnyitókhoz kapcsolódó szolgáltatás.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Zoológiai szolgáltatások	15 000	10 160	12 000	0	12 000

Nehezen tervezhető költség, a zoológiai szolgáltatások sor tartalmazza az egészségügyi szolgáltatás (vizsgálati díj, röntgen, labor stb.), zoológiai szakértői díj, körmölés, patkolás, nyírás stb. költségét.

301 - 3

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Összesen	Összesen
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	29 499	31 481	13 821	26 788	40 609
- ebből mosoda	*20 000*	*23 604*	*2 200*	*25 378*	*27 578*
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	*4 500*	*4 851*	*8 079*	*678*	*8 757*
- ebből kártevőirtás	*5 000*	*3 026*	*3 542*	*732*	*4 274*

A mosoda, hulladékszállítás, kártevőirtás költségét a tényadatok alapján terveztük. Különösen, a mosodai szolgáltatásnál számítunk magasabb díjakra. Ezen kívül a hulladékszállítás díjai is jelentősen emelkedtek.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Kereskedői jutalék	73 499	76 583	50 813	47 523	98 336

A bankkártya, szépkártya fizetési eszköz esetén a kártya kibocsátó által érvényesített jutalék összege, továbbá az igénybevett foglalási rendszerek, online értékesítési csatornák (pl.: Szallas.hu, Booking.com, D-Edge, HRS) jutaléka. A készpénz helyettesítő eszközök használata évről-évre növekvő tendenciát mutat. Mivel mostantól a hotelek foglalásait is fizethetik vendégeink fizetési szolgáltatón (Barion) keresztül, jelentős növekedésre számítunk. A magasabb tervet a megnövekedett forgalom is indokolja.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Diák-, nyugdíjas szövetkezeti munka	16 000	18 361	31 313	2 970	34 283

Diák-, nyugdíjas szövetkezeten keresztül elsősorban szezonban foglalkoztatott munkaerő díja. Általában a vendégterekben és a parkolóban alkalmazunk diákokat és nyugdíjas munkaerőt a látogatók beengedésére, tájékoztatására, a parkolás megkönnyítésére. A Jégkorszak további diákok foglalkoztatását indokolja, hiszen a vendégeket útba kell igazítani, tájékoztatni kell, a látogatóteret felügyelni kell.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 001	5 104	3 661	1 791	5 452

Egyéb ki nem emelt igénybevett szolgáltatások díjai. Az előző év adatai alapján terveztünk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Hatósági díjak, bankköltség	17 000	16 182	23 299	0	23 299

A különböző hatóságoknak fizetendő eljárási, hatósági díjak, illetve a pénzintézeti szolgáltatásokért fizetett díjak értékei jelennek meg ezen a soron. Elsősorban a megnövekedett bankköltségek miatt terveztünk nagyobb összeget.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Biztosítási díjak	13 000	12 331	16 406	1 569	17 975

A társaság vagyon-, felelősség-, baleset-, utas- és gépjármű biztosítás díjai. A díjak emelkedésére számítunk. Elsősorban a megnövekedett vagyon miatt terveztünk magasabb összeget.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Eladott áruk beszerzési értéke	6 270	3 515	165	3 850	4 015

Az értékesített menetjegyek, könyvek, a minibáron keresztül eladott áruk beszerzési értékét mutatjuk itt ki.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Közvetített szolgáltatás	260 000	267 474	7 393	296 443	303 836

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett szállodai vendéglátás. 2024-ben mindhárom szálloda esetében külső szolgáltatóval tervezzük biztosítani a vendéglátást.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Bérköltségek	860 000	894 042	955 179	188 702	1 143 881
Egyéb személyi jellegű kifizetések	35 000	38 254	63 128	4 550	67 678
Bérjárulékok	112 000	109 703	122 564	21 707	144 271

303

A személyi jellegű kifizetések tervezéséről a vezetői összefoglalóban írtunk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Értékcsökkenési leírás	90 000	96 236	102 305	14 972	117 277

A nyitó tárgyi eszköz állomány és a beruházási terv alapján kalkuláltunk.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0	0

Saját rezsis beruházás esetén előforduló tétel.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Egyéb ráfordítások	60 000	69 003	59 160	27 268	86 428

A tervezett értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetési értéke, a helyi adók (építményadó, iparűzési adó, gépjárműadó), környezetvédelmi termékdíj, turizmusfejlesztési hozzájárulás és egyéb ki nem emelt egyéb ráfordítás összege szerepel ezen a soron.

Megnevezés	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv (eFt)		
			Állatpark	Szállodák	Összesen
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 000	1 138	1 206	0	1 206

A fennálló folyószámlahitelhez kapcsoló fizetendő kamatot, illetve a deviza átváltáskori, átértékeléskori árfolyamveszteségét tartalmazza ez a sor.

Költségek összefoglaló táblázat

adatok eFt

Megnevezés	2023. évi terv (eFt)			2023. évi várható (eFt)			2024. évi terv (eFt)			Teljesítés		
	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	2023. várható / 2023. terv	2024. terv / 2023. terv	2024. terv / 2023. várható
Takarmányok	110 000	0	110 000	118 883	0	118 883	160 000	0	160 000	108%	145%	135%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	14 500	0	14 500	13 426	0	13 426	18 874	0	18 874	93%	130%	141%
Állattartás egyéb költségei	14 500	0	14 500	8 020	0	8 020	18 071	0	18 071	55%	125%	225%
Munka- és védőruha	12 400	2 250	14 650	12 631	465	13 096	13 667	511	14 178	89%	97%	108%
Szerszámok	500	0	500	693	0	693	762	0	762	139%	152%	110%
Berendezések, felszerelések	10 206	2 794	13 000	8 247	7 287	15 534	14 116	8 102	22 218	119%	171%	143%
Állatbeszerzés	5 000	0	5 000	8 776	0	8 776	9 654	0	9 654	176%	193%	110%
Irodaszer	1978	1 022	3 000	2 228	884	3 112	2 451	973	3 424	104%	114%	110%
Növény, növényvédelem	2 727	273	3 000	3 354	374	3 728	3 690	602	4 292	124%	143%	115%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	17 000	0	17 000	13 550	0	13 550	14 820	0	14 820	80%	87%	109%
Áramdíj	354 841	80 159	435 000	234 662	38 113	272 775	384 313	38 996	423 309	63%	97%	155%
Gázdíj	119 000	53 000	172 000	79 717	33 945	113 663	139 000	17 730	156 730	66%	91%	138%
Víz- és csatornadíj	22 660	4 340	27 000	16 811	2 918	19 730	73 623	5 836	79 459	73%	294%	403%
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	3 730	3 730	0	4 258	4 258	0	4 537	4 537	114%	122%	107%
Karbantartási anyag	28 801	7 199	36 000	38 127	1 121	39 248	82 045	1 233	83 278	109%	231%	212%
Tisztítószer	6 585	5 415	12 000	14 945	6 528	21 472	25 727	7 181	32 908	179%	274%	153%
Védőital	2 000	0	2 000	1 117	0	1 117	2 000	0	2 000	56%	100%	179%
Egyéb anyagköltség	3 456	544	4 000	1 752	419	2 171	1 913	460	2 373	54%	59%	109%
Anyagköltség összesen	726 184	160 725	886 880	576 939	96 312	673 251	964 726	86 161	1 050 887	76%	118%	156%
Szállítási, rakodási költség	5 000	0	5 000	575	0	575	633	0	633	12%	13%	110%
Bérleti díjak	5 847	24 153	30 000	6 748	27 279	34 027	10 444	29 960	40 404	113%	135%	119%
Javítási, karbantartási költségek, gépi bérmunka	46 166	13 834	60 000	38 399	9 247	47 645	69 558	10 230	79 788	79%	133%	167%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	24 736	3 264	28 000	27 883	0	27 883	125 000	0	125 000	100%	446%	448%
Oktatási, továbbképzési költségek	4 958	542	5 500	3 064	0	3 064	4 595	0	4 595	56%	84%	150%
Utazási- és kiküldetési költségek	5 500	0	5 500	11 999	0	11 999	20 329	0	20 329	218%	370%	169%
Tagdíj	7 401	99	7 500	5 376	95	5 471	5 914	105	6 019	73%	80%	110%
Postai-, távközlési költségek	5 323	5 477	10 800	4 578	5 428	10 007	7 587	5 971	13 558	93%	126%	135%
- ebből postaköltség	*800*	*0*	*800*	*1 085*	*0*	*1 085*	*1 194*	*0*	*1 194*	*136%*	*149%*	*110%*
- ebből telefon, internet költség	*4 028*	*2 471*	*6 500*	*3 343*	*3 020*	*6 363*	*6 008*	*3 321*	*9 329*	*98%*	*144%*	*147%*
- ebből tv előfizetés	*494*	*3 006*	*3 500*	*150*	*2 409*	*2 558*	*385*	*2 650*	*3 035*	*73%*	*87%*	*119%*
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	392	8	400	426	18	444	468	20	488	111%	122%	110%
Tűz- és munkavédelem	3 361	139	3 500	2 516	211	2 726	2 735	175	2 910	78%	83%	107%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	34 016	25 985	60 000	27 489	29 330	56 819	39 044	31 839	70 883	95%	118%	125%
Szakértői díjak	23 821	5 679	29 500	24 074	2 092	26 166	30 651	2 214	32 865	89%	111%	126%
- ebből könyvvizsgálat	*1 200*	*0*	*1 200*	*1 200*	*0*	*1 200*	*1 200*	*0*	*1 200*	*100%*	*100%*	*100%*
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	*5 000*	*0*	*5 000*	*3 800*	*0*	*3 800*	*9 235*	*0*	*9 235*	*76%*	*185%*	*243%*
- ebből web-es szolgáltatások	*2 121*	*5 679*	*7 800*	*4 146*	*2 092*	*6 239*	*4 692*	*2 214*	*6 906*	*80%*	*89%*	*111%*
- ebből fotó-, videokészítés	*6 500*	*0*	*6 500*	*4 750*	*0*	*4 750*	*5 225*	*0*	*5 225*	*73%*	*80%*	*110%*
- ebből egyéb szakértői díj	*9 000*	*0*	*9 000*	*10 177*	*0*	*10 177*	*10 299*	*0*	*10 299*	*113%*	*114%*	*101%*

adatok eFt

Megnevezés	2023. évi terv (eFt)			2023. évi várható (eFt)			2024. évi terv (eFt)			Teljesítés		
	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	Állatpark	Szállodák összesen	Összesen	2023. várható / 2023. terv	2024. terv / 2023. terv	2024. terv / 2023. várható
Rendezvényszervezés költség	446	54	500	120	0	120	2 000	0	2 000	24%	400%	1667%
Zoológiai szolgáltatások	15 000	0	15 000	10 160	0	10 160	12 000	0	12 000	68%	80%	118%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 989	23 510	29 499	6 596	24 885	31 481	13 821	26 788	40 609	107%	138%	129%
- ebből mosoda	*0*	*20 000*	*20 000*	*0*	*23 604*	*23 604*	*2 200*	*25 378*	*27 578*	*118%*	*138%*	*117%*
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	*3 156*	*1 344*	*4 500*	*4 235*	*616*	*4 851*	*8 079*	*678*	*8 757*	*108%*	*195%*	*181%*
- ebből kártevőirtás	*2 833*	*2 167*	*5 000*	*2 361*	*665*	*3 026*	*3 542*	*732*	*4 274*	*61%*	*85%*	*141%*
Kereskedői jutalék	24 538	48 961	73 499	32 434	44 150	76 583	50 813	47 523	98 336	104%	134%	128%
Diák-, nyugdíjas szövetkezeti munka	14 701	1 299	16 000	15 418	2 944	18 361	31 313	2 970	34 283	115%	214%	187%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	5 266	2 735	8 001	3 476	1 628	5 104	3 661	1 791	5 452	64%	68%	107%
Igénybevett szolgáltatások összesen	232 461	155 738	388 200	221 328	147 307	368 635	430 566	159 586	590 152	95%	152%	160%
Hatósági díjak, bankköltség	10 880	6 120	17 000	16 182	0	16 182	23 299	0	23 299	95%	137%	144%
Biztosítási díjak	8 320	4 680	13 000	10 905	1 426	12 331	16 406	1 569	17 975	95%	138%	146%
Egyéb szolgáltatások összesen	19 200	10 800	30 000	27 087	1 426	28 513	39 705	1 569	41 274	95%	138%	145%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 870	1 400	6 270	0	3 515	3 515	165	3 850	4 015	56%	64%	114%
Közvetített szolgáltatás	230	259 769	260 000	371	267 103	267 474	7 393	296 443	303 836	103%	117%	114%
Anyagjellegű költségek összesen	982 919	588 432	1 571 350	825 725	515 663	1 341 388	1 492 555	547 609	1 998 164	85%	127%	149%
Bérköltségek	720 896	139 104	860 000	746 555	147 487	894 042	955 179	188 702	1 143 881	104%	133%	128%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	31 282	3 717	35 000	35 682	2 572	38 254	63 128	4 550	67 678	109%	193%	177%
Bérjárulékok	95 086	16 915	112 000	93 197	16 506	109 703	122 564	21 707	144 271	98%	129%	132%
Személyi jellegű kifizetések összesen	847 264	159 736	1 007 000	875 433	166 564	1 041 998	1 140 870	214 960	1 355 830	103%	135%	130%
Értékcsökkenési leírás	78 000	12 000	90 000	75 278	20 958	96 236	102 305	14 972	117 277	107%	130%	122%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	n.a.	n.a.	n.a.
Egyéb ráfordítások	35 829	24 170	60 000	41 674	27 336	69 003	59 160	27 268	86 428	115%	144%	125%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 000	0	1 000	1 138	0	1 138	1 206	0	1 206	114%	121%	106%
Költségek mindösszesen	1 945 012	784 337	2 729 348	1 819 248	730 515	2 549 763	2 746 096	804 809	3 550 905	93%	130%	139%
Adózás előtti eredmény	**4 157**	**783**	**4 940**	**57 223**	**37 179**	**94 401**	**3 694**	**1 691**	**5 385**			

Eredményterv

adatok eFt

	1000HUF	2023. terv (1.)	2023. várható (2.)	Teljesítés %-a (2023. várható/ 2023. terv) (2./1.)	2024. terv (3.)	2024. terv / 2023. terv (3./1.) %	2024. terv / 2023. várható (3./2.) %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 259 490	2 461 589	109%	3 437 218	152%	140%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	3 620	n.a.	0	n.a.	0%
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)**	**2 259 490**	**2 465 209**	**109%**	**3 437 218**	**152%**	**139%**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)**	**0**	**0**	**n.a.**	**0**	**n.a.**	**n.a.**
III.	**Egyéb bevételek**	**474 600**	**178 786**	**38%**	**118 872**	**25%**	**66%**
IIII	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
05.	Anyagköltség	886 880	673 251	76%	1 050 887	118%	156%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	388 200	368 635	95%	590 152	152%	160%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30 000	28 513	95%	41 274	138%	145%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 270	3 515	56%	4 015	64%	114%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	260 000	267 474	103%	303 836	117%	114%
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)**	**1 571 350**	**1 341 388**	**85%**	**1 990 164**	**127%**	**148%**
10.	Bérköltség	860 000	894 042	104%	1 143 881	133%	128%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 000	38 254	109%	67 678	193%	177%
12.	Bérjárulékok	112 000	109 703	98%	144 271	129%	132%
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)**	**1 007 000**	**1 041 998**	**103%**	**1 355 830**	**135%**	**130%**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**90 000**	**96 236**	**107%**	**117 277**	**130%**	**122%**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**60 000**	**69 003**	**115%**	**86 428**	**144%**	**125%**
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	5 740	95 371	1661%	6 391	111%	7%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	200	169	84%	200	100%	119%
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)**	**200**	**169**	**84%**	**200**	**100%**	**119%**
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 000	1 138	114%	1 206	121%	106%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	n.a.	0	n.a.	n.a.
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)**	**1 000**	**1 138**	**114%**	**1 206**	**121%**	**106%**
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-800	-970	121%	-1 006	126%	104%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 940	94 401	1911%	5 385	109%	6%

Közbeszerzési terv

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2024. évi

KÖZBESZERZÉSI TERVE

KÖZBESZERZÉS TÁRGYA:	KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁS MEGNEVEZÉSE:	IRÁNYADÓ ELJÁRÁSI REND:	TERVEZETT ELJÁRÁS TÍPUSA:	KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁS TERVEZETT MEGINDÍTÁSA:	SZERZŐDÉS TELJESÍTÉSÉNEK VÁRHATÓ IDŐPONTJA
Árubeszerzés	„Villamos energia beszerzése 2024"	uniós	Kbt. 2015. évi CXLIII. törvény 117. § Saját beszerzési szabályok alkalmazása részvételi szakasz nélkül	2024. I. negyedév	2025. I. negyedév
Árubeszerzés	Földgáz energia beszerzése 2024	nemzeti	Kbt. 2015. évi CXLIII. törvény 117. § Saját beszerzési szabályok alkalmazása részvételi szakasz nélkül	2024. I. negyedév	2025. I. negyedév
Árubeszerzés	„Állati takarmányok beszerzése-2024"	uniós	Kbt. 2015. évi CXLIII. törvény alapján, uniós értékhatárt elérő, Kbt. 81. § szerinti nyílt közbeszerzési eljárás	2024. II. negyedév	2025. II. negyedév

NYÍREGYHÁZI
SPORTCENTRUM
Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.

2024. évi Üzleti terv

KŐHALMI RICHÁRD
ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. 02. 28

Készítette:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Kaibás Mariann
Gazdasági igazgató

Hajnal Gusztáv
Üzemeltetési igazgató

dr. Mohácsi Máté
Sportigazgató

Előterjesztő:

Kőhalmi Richárd
Ügyvezető

Felügyelő Bizottság tárgyalta: *2024. március .....*

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének
..... *GT/Nyíregyházi Sportcentrum Kft.*
számú határozata

210

Tartalomjegyzék

I. Gazdálkodási körülmények 4
I.1. Cégadatok 4
I.2. Vezetői összefoglaló 5
I.3. SWOT analízis 7
II. Marketing terv 8
III. Humánerőforrás gazdálkodás 10
IV. 2024. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságonként 12
IV.1. Sportigazgatóság 12
IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport 14
IV.1.1.1. Csapatsportágak 14
IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág 14
IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág 15
V.1.1.1.3. Futsal szakág 17
IV.1.1.1.4. Röplabda szakág 18
IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág 20
IV.1.1.2. Egyéni sportágak 21
IV.1.1.2.1. Atlétika szakág 21
IV.1.1.2.2. Judo szakág 23
IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág 24
IV.1.1.2.4. Vívó szakág 25
IV.1.1.2.4.1. Kardvívás 25
IV.1.1.2.4.2. Tőrvívás: 25
IV.1.1.2.5. Kajak-kenu vagy „egyéb sportág" szakág 26
IV.1.1.2.6. Úszó szakág 26
IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág 28
IV.1.1.2.8. Tájékozódási futó szakág 29
IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport 30
IV.1.2.1. Szabadidősport 30
IV.1.2.2. Parasport 31
IV.1.2.2.1. Ülőröplabda 31
IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás 32
IV.2. Üzemeltetési igazgatóság 33
IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése 33
IV.2.2.Városi Jégpálya üzemeltetése 34
IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése 34
V. 2024. évi költségvetés 35

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok 35
V.2. Bevételi források alakulása 37
V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele 38
V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele 39
V.2.1.2. Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele 39
V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele 39
V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel 40
V.2.1.5. Egyéb árbevétel 40
V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele 41
V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele 41
V.2.2. Egyéb bevételek 41
V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás 41
V.2.2.2. Önkormányzati támogatás 42
V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások 43
V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2022-2023-2024) 43
V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások 44
V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás 44
V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel 44
V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele 45
V.3. Költségek, ráfordítások alakulása 46
V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások 47
V.3.1.1 Anyagköltség 47
V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások 48
V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások 51
V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke 51
V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások 51
V.3.3. Értékcsökkenési leírás 53
V.3.4. Egyéb ráfordítások 53
V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása 53
VI. Beruházási terv 54
VII. Közbeszerzési terv 58
VIII. Mellékletek 59
1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok: 59
2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok: 65
3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások: 73
4.sz. melléklet – 2024. évi eredménytervek: 77

312

I. Gazdálkodási körülmények

I.1. Cégadatok

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100%-os tulajdonában álló kormányzati szektorba sorolt nonprofit gazdasági társasága *(közhasznú)*, melyet az Önkormányzat *(továbbiakban: Tulajdonos)* 2001. április 23-án alapított.

A Tulajdonos a Társaság Alapító okiratában meghatározta a Nyíregyházi Sportcentrum célját és feladatait.

A Társaság tevékenysége során elsődleges feladatának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet csak a feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat.

A **Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.** általános adatai:

A Társaság székhelye:	*4400 Nyíregyháza Géza u. 8-16.*
A Társaság telephelyei:	*4400 Nyíregyháza, István u. 7.* *4400 Nyíregyháza, István u. 17.*
A Társaság jegyzett tőkéjének összege:	*3.000.000,- Ft.*
A Társaság cégjegyzék száma:	*15-09-0737719*
A Társaság adószáma:	*21064467-2-15*
A Társaság ügyvezetője:	*Kőhalmi Richárd*
A Társaság 100%-os Tulajdonosa:	*Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.)*
A Társaság honlapjának címe:	www.nyiregyhazisc.hu
A Társaság főtevékenységi köre:	Egyéb sporttevékenység
A Társaság közhasznúsági fokozata:	*közhasznú*

Társaságunk 46%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik a Nyíregyházi Élsport Nonprofit Kft-ben.

A Társaság működését három-fős Felügyelő Bizottság felügyeli.

A Társaság könyvvizsgálója az SM Garancia Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló Támcsuné Salamon Magdolna.

213

I.2. Vezetői összefoglaló

"A lelkesedés diktálja az iramot, de a kitartás éri el a célt."

(Dan Millman)

2024. évi üzleti tervünk vezetői összefoglalóját, a fenti idézettel indítanánk. Úgy gondoljuk, hogy ha egy mondattal kellene összefoglalni tárgyévi üzleti tervünket, akkor ez az idézet erre alkalmas lenne. Hiszen olyan terveket, célokat határoztunk meg, mind szakmailag, mind mennyiségileg, mind gazdaságilag, melyek kellő lelkesedés nélkül nem lennének végrehajthatóak, illetve melyekhez kellő kitartás, elhivatottság, szakmaiság is szükségeltetik.

Bár nehéz évek vannak a hátunk mögött, bizakodva indulunk neki a tárgyévnek. Véleményünk szerint, Társaságunknak eddig is sikerült célratörően ellátni azt az összetett, széleskörű feladatrendszert, melyet az Alapító meghatározott részére és ez a jövőben sem lehet másként. Arról nem is beszélve, hogy a jelenlegi kormányzat továbbra is stratégiai ágazatként kezeli a sportot, mivel a sport növekvő jelentőséggel bír napjaink modern társadalmainak életében. Mérhetően egyre több ember kapcsolódik be (akár passzív, akár aktív módon) a sport világába, folyamatosan bővül a sportra épülő gazdasági szektor teljesítménye és egyre több társadalmi területen válik egyértelműen pozitívvá a szerepe (pl. az oktatásban, vagy a prevenció területén egészségügyben stb.).

Mindezeken túlmenően természetesen a 2024. évi üzleti tervünk összeállításának alaptézise továbbra is az maradt, hogy a Társaság likviditását megőrizzük úgy, hogy az üzemeltetett létesítmények terén a teljes éves üzemszerű működés, a vagyon védelme, állaguk megóvása, az utánpótlás versenysporthoz kapcsolódóan pedig a több éves szakmai munka eredménye továbbra is biztosított legyen.

Tervünk következő fejezetei részletesen tartalmazzák a közszolgáltatási, üzemeltetési, illetve egyéb tevékenységeink ellátására vonatkozó feladatok, tervek részletes bemutatását. Az alábbi ábrában összefoglaltuk az egyes területek alapvető célkitűzéseit, mely célkitűzések egymás nélkül nehezen lennének megvalósíthatóak, azoknak párhuzamosan, szorosan egymásra kell épülniük megvalósításuk érdekében:



SPORTSZAKMAI

- sportszakmai munkánk színvonalának emelése;
- eredményesség növelése;
- saját nevelésű szakemberek képzésének folytatása, együttműködésünk szélesítése a Szakképzési Centrummal és a Nyíregyházi Egyetemmel;
- sportolói létszámunk megtartása;
- tehetségek igazolása;
- kommunikációs, marketing tevékenység fejlesztése;
- a brand építés folytatása;
- kiválasztás reformálása;
- a szabadidősport rendezvények hiány nélküli modernizált lebonyolítása.



GAZDASÁGI

- a Társaság likviditásának megőrzése;
- foglalkoztatotti létszám megtartása;
- támogatások felhasználásának optimalizálása;
- további pályázati lehetőségek kihasználása;
- költséghatékony gazdálkodás;
- eredményességre való törekvés;
- humánerőforrással való hatékony gazdálkodás;
- bérszínvonal javítása.



ÜZEMELTETÉSI

- energiatakarékos üzemeltetés;
- az üzemeltetésre átvett létesítmények állagának megóvása, a vagyon védelme;
- a Városi Jégpálya és a Continental Aréna teljes évben történő üzemszerű működtetése az energiaválság ellenére;
- a rendelkezésre álló járműpark kapacitásának 100%-os kihasználása;
- a bázisévhez közeli rendezvényszám elérése.

314

Összességében úgy gondoljuk, hogy céljaink egyértelműek, azok a Tulajdonos elvárásával összhangban vannak. Azok végrehajtása érdekében rendelkezünk a mindenkor szükséges humánerőforrással. Természetesen vannak még fejlesztendő, erősítendő területek, ezért is készítettük el a tárgyévre is SWOT analízisünket, mely a következő fejezetben található.

Az elmúlt évek sportinfrastrukturális beruházásainak, felújításainak köszönhetően büszkén mondhatjuk el, hogy létesítményhelyzetünk kielégítő. Az üzemeltetésünkben lévő épületek állagát igyekszünk folyamatosan megtartani, illetve az azokban lévő különféle eszközparkot bővíteni, megújítani. Fontos számunkra a racionális üzemeltetés, ez néha ütközik a sportszakmai érdekekkel azonban arra törekszünk, hogy egy mindenki számára elfogadható középutat találjunk meg.

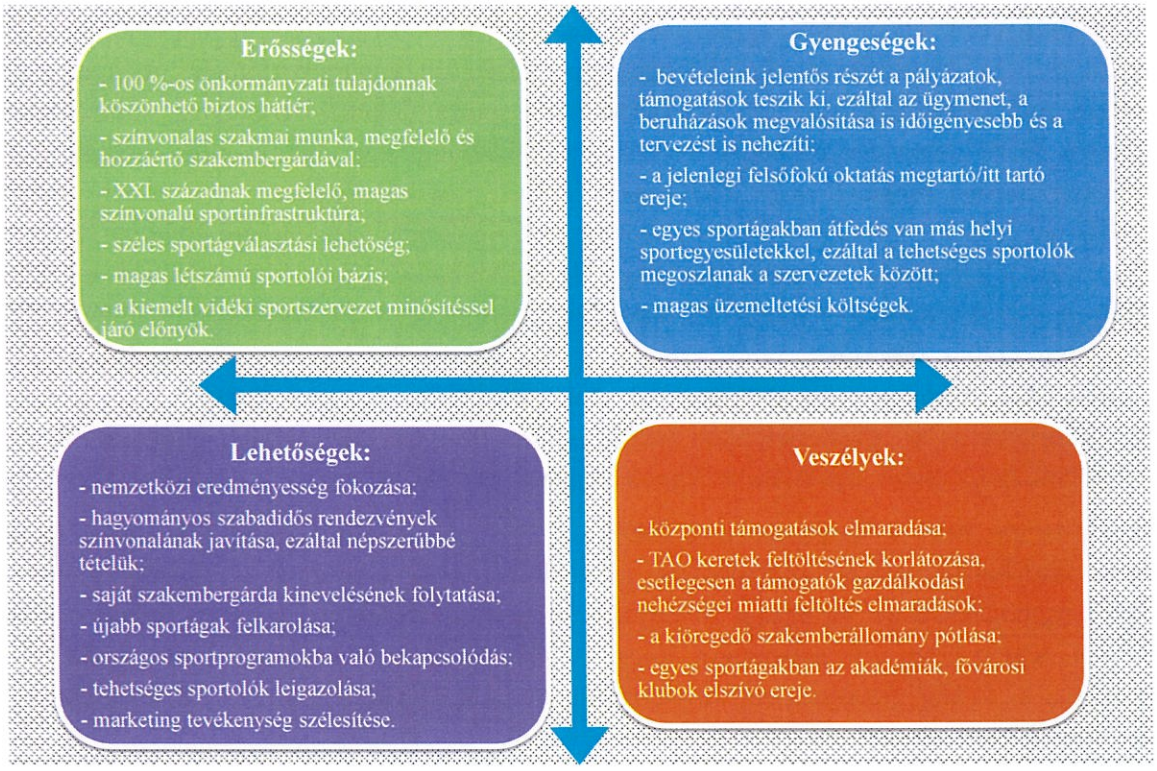
A 2022-es üzleti évben a sport a Honvédelmi Minisztériumhoz került át és az elmúlt időszakban jelentős változtatásokat kezdtek el eszközölni a mai magyar sportirányításban. Ennek egyik eredménye a 2023. december 22-én elfogadott, a sporttal összefüggő törvények módosításáról szóló 2023. évi CVI. törvény is, mely rendelkezéseinek többsége 2024. január 1-jén hatályba lépett. A módosítások közül egyet mindenképp szükségesnek érzünk kiemelni, mégpedig azt, hogy a sportszervezetek immár kötelesek minden sportolójukat – azaz aki a sportszervezet keretein belül sporttevékenységet folytat – regisztrálni egy ezt a célt szolgáló – a sportszervezetnél meglévő vagy kialakításra kerülő – nyilvántartásba venni, amely alapján létrejön az igazolt sportolói jogviszony. Az új törvényi előírás eszközlésére 2024.09.30-áig ad lehetőséget a jogalkotó. Úgy gondoljuk, hogy lépéselőnyben vagyunk, hiszen, mi már a korábbi években saját sportolói nyilvántartó rendszert fejlesztettünk le, melyet igyekeztünk minél inkább magunkra szabni. Így most rendszerünket az új jogszabályi követelményeknek kell csak megfeleltetni. Adminisztratív szempontból némi plusz terhet fog ránk tenni, hogy a jelenlegi nyilvántartásba vételi gyakorlatunkon változtassunk, de igyekszünk ennek módszertanát úgy kialakítani, hogy minél rugalmasabb legyen az átállás.

Bízunk benne, hogy a Sportcentrum a 2024. évi üzleti tervében bemutatott feladatokra kapott forrásokkal hatékonyan és eredményesen működhet, tervezésünk során figyelembe vettük az előre prognosztizálható gazdasági folyamatok bevételekre és költségekre gyakorolt várható hatásait. Külön öröm volt számunkra, hogy a 2024. évi kiemelt vidéki klub támogatás teljes összegben az év elején már rendelkezésünkre állt, így az ebből adódó tervezési bizonytalansággal már nem kellett kalkulálnunk.

Természetesen üzleti tervünk az általános tervezési bizonytalanságok miatt, illetve a korábbi évekből kiindulva nem várt *(vis maior jellegű)* eseményekből kifolyólag tartalmazhat kockázatot, de mindezek ellenére kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2024-es gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 2.429 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadni, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyni szíveskedjen!

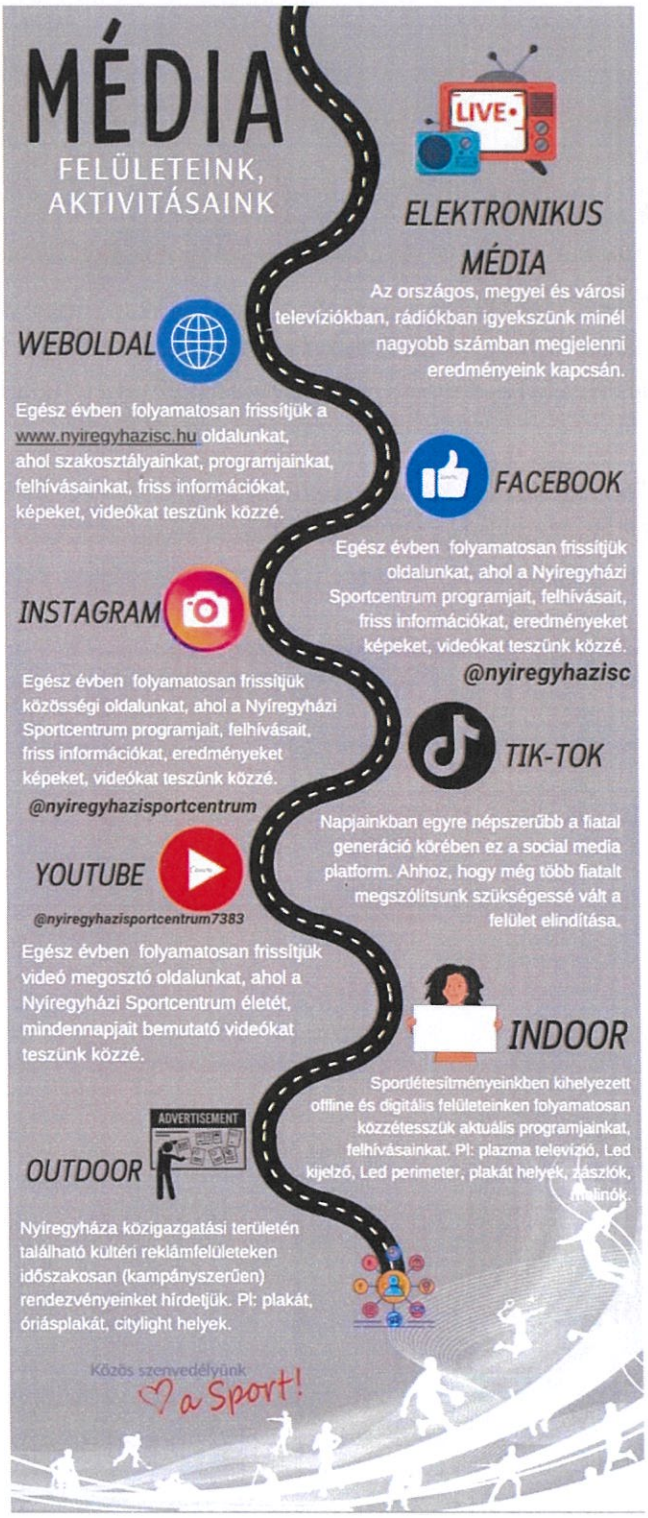
315-

I.3. SWOT analízis



316

II. Marketing terv



Célkitűzésünk 2024-ben is, hogy a mai trendnek megfelelő marketing eszközökkel segítsük az utánpótlás nevelést a sportszakosztályainkban, ezért az aktuális offline és online felületekkel kell teljes mértékben lépést tartanunk.

Ebből kifolyólag nagy hangsúlyt kell fektetnünk, hogy mind a médiában, mind a közösségi felületeinken folyamatosan jelen legyünk, hiszen a jelenkor sportolói, a Z – generáció hamarabb tanul meg okoseszközökkel bánni, mint írni és olvasni.

A jövő sportolóinak többsége már nem csupán az edzőtől, szülőtől, csapattársaitól kaphat tanácsot és leshet el új trükköket, de a közösségi médiának köszönhetően sportinfluenszerek, e-sportolók, világsztárok vagy akár azok gyerekei is befolyásolhatják az ifjú sportolókat, ezért fontos, hogy ezeket a platformjainkat még inkább megerősítsük.

2024-ben számos kiemelt nagyrendezvényt tervez Társaságunk *(Nyuszi Futás, Mikulás Futás, Fitt-Város, Európai Sport hét, Strandfoci Fesztivál... stb.).* Célcsoportjaink számára, igyekszünk ezeket az eseményeket még vonzóbbá tenni. Média felületeink ezekre az eseményekre: social media, óriásplakát, szórólap, nyomtatott plakát, rádiós reklám.

Ebben az évben két kiemelt kampányra készülünk, hiszen 2024, az Olimpia éve. Reményeink szerint több nyíregyházi sportoló képviselheti majd városunkat a világeseményen, amelyen jó hírét vihetik nemcsak klubnak, hanem Nyíregyházának is.

A világversenyt megelőzően *„Az olimpikonok köztünk járnak”* címmel social media, podcast, közönségtalálkozó és óriásplakát kampányt indítunk egykori és leendő olimpikonjainkkal. A kampány időtartama április 15-től július 20-ig tartana.

317

A tanév kezdetéhez kívánjuk időzíteni tehetségkiválasztó programsorozatunkat. A kampány célja, hogy szakembereink iskolai roadshow-k keretében térképezzék fel a város és a megye iskoláiba járó tehetséges fiatalokat, akik reményeink szerint a Sportcentrum kötelékein belül folytatják sportpályafutásukat.

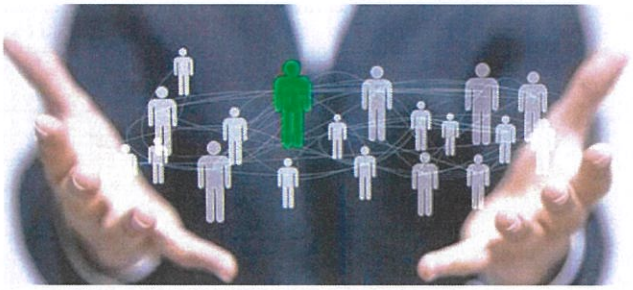
2024. évi marketing tervünk részét képezi a szakágainkat népszerűsítő promóciósfilmek elkészítése, illetve egy a 2024. év eseményeit, eredményeit összefoglaló kisfilm, ezeket weboldalunkon és social media felületeinken kívánjuk közzétenni.

Bízunk benne, hogy 2024-ben is megrendezésre kerül a „szakMAfest"elnevezésű rendezvény a Kossuth téren, melyen idén is be tudjuk mutatni tevékenységünket és a látogatók betekintést nyerhetnek a sportszakemberek munkájába, feladataiba.

Marketing megújulásunk célját szolgálja olyan innovatív eszközök beszerzése, mint a rajt/cél kapu és a giga roll-up, amelyet szabadtéri és zárt helyszínen megrendezett eseményeken tudunk használni.

Reményeink szerint a 2024-es üzleti évben marketing tevékenységünk célt ér majd, illetve munkánkat megkoronázhatjuk majd is egy-két „marketing gyémánt díjjal".

III. Humánerőforrás gazdálkodás



Napjainkban a vállalkozások életének meghatározó elemévé váltak a munkavállalók. Míg a korábbiakban a technikai felszereltség, a piaci körülmények határozták meg a vállalkozások sikerességét, addig a XXI. századot az ember évszázadának nevezik. Ezért is fontos, hogy kiemelt figyelmet fordítsunk ezen területre is. Hiszen nem elég kellő létszámmal rendelkezni a feladatok ellátásához, hanem fontos, hogy a foglalkoztatottak szakmailag is megállják a helyüket, egységükben pedig hatékonyabban elérje a Társaság célkitűzéseit és versenyképes tudjon maradni.

A humánerőforrás-gazdálkodásnak lényeges elemei a kiválasztás, a munkatársak képzése, továbbképzése, a teljesítmények értékelése, illetve az ösztönzési, javadalmazási rendszerek működtetése. Társaságunknál továbbra is az ösztönzés alapvető eszköze a munkabér, a személyi jellegű egyéb kifizetések, természetbeni juttatások, továbbá igyekszünk teljes mértékben biztosítani a munkához szükséges technikai eszközöket, munkaruhát, illetve fenntartani a jó munkahelyi légkört.

Véleményünk szerint a Társaság jelenlegi szervezeti formája, annak működése hatékonyan látja el a szervezetirányítási feladatokat. Úgy gondoljuk, hogy mára sikerült egy olyan team-et összerakni, melynek segítségével hatékony a feladatellátásunk. Sportszakmai szempontból megjegyeznénk, hogy az elmúlt években elindított szakembergárda frissítés jó hatással volt a szervezetünkre. Ebből kifolyólag 2024-ben fő célkitűzésünk, hogy ezt a csapatot magunk mögött tudhassuk, folyamatosan motiváljuk, az egyének teljesítményét értékeljük, illetve biztosítsuk a szakmai előre menetelüket továbbképzések támogatásával. Továbbra is fontosnak tartjuk a cégen belüli egyes szervezeti egységek belső értekezleteinek megtartását, melynek keretében az elvégzendő feladatokat egyeztetni lehet, és így gyorsítani tudjuk az egyes munkafolyamatokat.

A 2024. évi személyi jellegű ráfordítások tervezése során számoltunk a minimálbér emelkedéssel, illetve ezzel párhuzamosan átlagosan 15%-os általános béremelést terveztünk, ez egyenes arányban van a 2023. évi infláció mértékével. Fontosnak tartjuk a bérszínvonal emelését, annak érdekében, hogy versenyképességünket a piacon tartani tudjuk, munkaerőinket megtartsuk.

A vállalkozóként, illetve a megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében differenciáltan 10%-os díjemelést terveztünk.

Átlagos állományi létszámunk 2024. évi tervünk alapján 50 fő. Év közbeni alakulását befolyásolja a jégpálya szezonális nyitva-tartása, mely egy főállású és három részmunkaidős foglalkoztatottat jelent a nyitvatartási hónapok idejére. A tárgyévben egy fővel szeretnénk megerősíteni még az üzemeltetési igazgatóságot. A Társaság létszámát úgy alakítjuk, hogy igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és költséghatékony legyen. Leginkább a jégpálya üzemeltetése kapcsán jellemző, hogy egyes feladatokat, illetve az aktuálisan hiányzó munkaerő pótlását egyszerűsített foglalkoztatás, illetve diákmunka által látjuk el.

Az alábbi táblázatban összefoglaltuk a 2023. évre vonatkozó átlagos állományi és a 2024. évre tervezett létszámadatokat.

Szervezeti egység megnevezése	Létszámadatok alakulása						
	Megnevezés	2023. év		2024. év		Összesen	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	2023. év	2024. év
Központi irányítás	Főállású munkavállaló	10	0	10	0	10	10
	Megbízási jogviszony	2	0	2	0	2	2
	Tiszteletdíjban részesülők	3	0	3	0	3	3
	Összesen:	**15**	**0**	**15**	**0**	**15**	**15**
Sportigazgatóság	Főállású munkavállaló	11	15	11	15	26	26
	Megbízási jogviszony	11	51	11	52	62	63
	Összesen:	**22**	**66**	**22**	**67**	**88**	**89**
Üzemeltetési igazgatóság	Főállású,részfoglalkoztatású munkavállaló	7	6	7	7	13	14
	Megbízási jogviszony	6	0	6	1	6	7
	Összesen:	**13**	**6**	**13**	**8**	**19**	**21**
Létszámadatok összesen:	**Főállású munkavállaló**	**28**	**21**	**28**	**22**	**49**	**50**
	Megbízási jogviszony	**19**	**51**	**19**	**53**	**70**	**72**
	Tiszteletdíjban részesülők	**3**	**0**	**3**	**0**	**3**	**3**
	Összesen:	**50**	**72**	**50**	**75**	**122**	**125**

Bízunk benne, hogy tárgyévi költségvetésünket tartani tudjuk és az idei évben is lesz lehetőségünk munkavállalóinkat jutalomban részesíteni.

Az éves cafetéria juttatás tárgyévi értéke nettó 311 e Ft, melynek eleme a Széchenyi Pihenőkártya.

A vidékről bejáró munkavállalók továbbra is utazási költségtérítésben részesülnek.

Munkavállalóink részére a tárgyévben is szeretnénk csekély értékű ajándékot adni a törvény adta lehetőség alapján *(húsvéti-, karácsonyi csomag),* mely alkalmanként maximálisan a minimálbér 10%-áig terjedne. Természetesen az idei évben is köszönteni kívánjuk nőnap alkalmából női munkatársainkat, iskolakezdési támogatással kívánjuk támogatni a tanköteles gyermeket nevelő dolgozókat, illetve bízunk benne, hogy az év végén ismételten meg tudjuk rendezni karácsonyi évzáró vacsoránkat.

IV. 2024. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése Igazgatóságonként

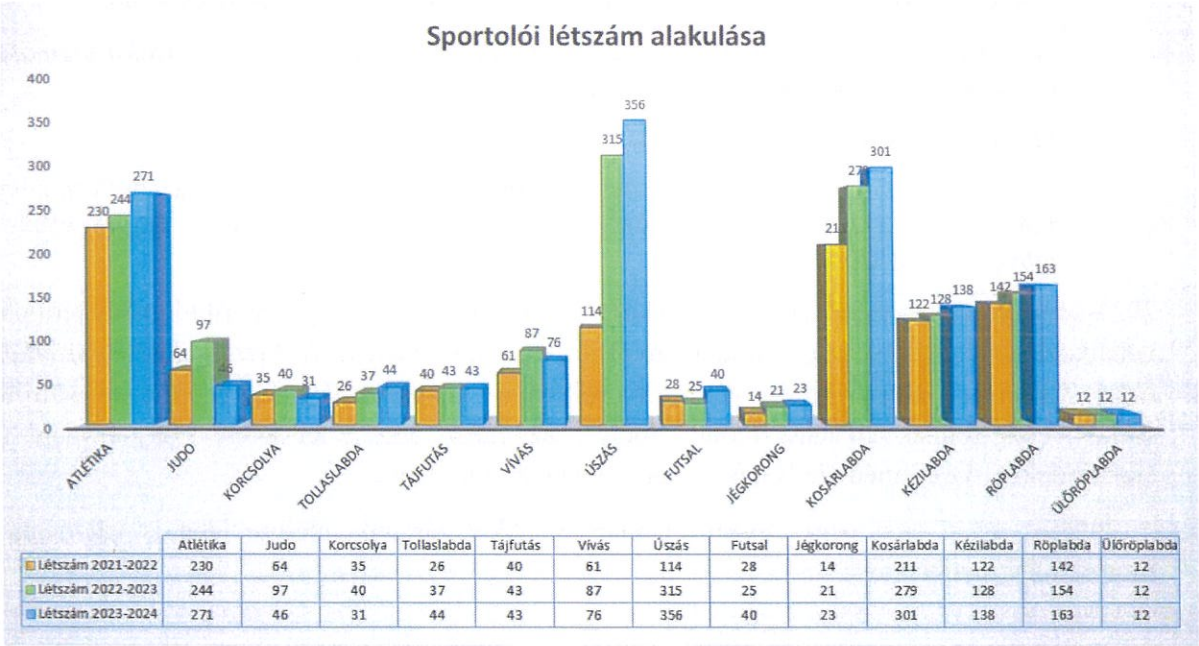
IV.1. Sportigazgatóság

A legnagyobb szervezeti egységünk továbbra is a Sportigazgatóság, melyen belül két csoport működik, melyből az egyik az Utánpótlás nevelési csoport, a másik pedig a Szabadidő-, parasport szervezési csoport.

Az elmúlt években az igazgatóság feladatrendszere szinte évről évre változáson ment át, ez köszönhető a „kiemelt vidéki klub" címnek is. Hiszen sikerült felkarolnunk olyan feltörekvő sportágakat, mint a judo, a vívás, a tollaslabda, a tájékozódási futás, mely enélkül a támogatás nélkül nem jöhetett volna létre, illetve nem határozhatnánk meg további fejlődést eredményező célokat, terveket. Úgy gondoljuk, hogy a 2021-ben a Tulajdonossal közösen meghatározott irány meghozta sikerét, hiszen ezen sportágak is szakmailag egyre jobb és jobb eredményeket érnek el, illetve népszerűek a városlakók körében.

A vezetői összefoglalóban már bemutatásra kerültek általános sportszakmai célkitűzéseink, ebben a fejezetben pedig sportáganként, területenként kívánjuk részletezni, azok terveit, 2024. évi feladatait. Elsődlegesen utánpótlás nevelő szervezetként reális elvárásokat fogalmaztunk sportolóinkkal szemben, hiszen a legfontosabb, hogy minél több gyermeket kapcsoljunk be a mindennapos mozgás világába, olyan alapokat kapjanak nálunk, melyek megalapozzák egy esetleges profi sportolói lét alapjait, továbbá pedig, hogy népszerűsítsük a sportot, hangsúlyozzuk az egészséges életmódra nevelés fontosságát, ezért is kap szervezetünk keretein belül teret a szabadidősport, illetve fordítnunk egyre nagyobb figyelmet a parasportra. Eredményterveinket az egyéni és a csapatsportágakra vonatkozóan a *4.sz. melléklet* tartalmazza. Szintén ösztönző és motivációs céllal a tárgyévben is meg kívánjuk választani a hónap sportolóit.

A 2024-es üzleti évnek 14 szakággal indulunk neki és létszámunk immár meghaladja az ezerötszáz főt. Sportolói létszámadatunk elmúlt évekbeli változását az alábbi grafikonnal kívánjuk szemléltetni.



	Atlétika	Judo	Korcsolya	Tollaslabda	Tájfutás	Vívás	Úszás	Futsal	Jégkorong	Kosárlabda	Kézilabda	Röplabda	Ülőröplabda
Létszám 2021-2022	230	64	35	26	40	61	114	28	14	211	122	142	12
Létszám 2022-2023	244	97	40	37	43	87	315	25	21	279	128	154	12
Létszám 2023-2024	271	46	31	44	43	76	356	40	23	301	138	163	12

321

Létszámadataink, illetve a napi operatív feladatellátás is azt igazolja, hogy a jelenlegi szervezeti struktúrában elértük határainkat, ezért elsődleges célunk innentől kezdve ennek a létszámnak a megtartása és az eredményességre való törekvés. Edzőink, sportolóink már ennek szellemében készülnek a versenyekre, megmérettetésekre. Ezáltal bizakodóak vagyunk, hogy minél több egyéni sportolónk tud majd országos bajnoki dobogóra állni, nemzetközi szintéren szerepelni, illetve csapatsportágak tekintetében országos döntőkben részt venni.

A szakmai fejlődést leginkább igazoló mutatószám a válogatottsággal rendelkező sportolók száma, ami az elmúlt évben az eddigi legtöbb volt a nyíregyházi sport történetében. A 2022-es üzleti évben válogatott kerettagsággal rendelkező sportolói létszámunk 12 fő volt, ez a szám a 2023-as év végére 22-re emelkedett. Bízunk benne, hogy a jövőben is gyarapodni fog ez a mutatószám.

Kiemelt tehetségű sportolóink részére a tárgyévben is biztosítani kívánjuk a külföldi edzőtáborban, versenyeken való részvétel lehetőségét, illetve az eredményességi támogatás nyújtását.

Célkitűzéseink közül a „Nyíregyházi Egyetemmel való szorosabb szakmai együttműködést" emelnénk ki, talán a következő év egyik legfontosabb feladata ez lesz, hogy a helyi egyetemmel szorosabb együttműködést alakítsunk ki és az edző, illetve tanárképzésben részt vevő hallgatókat már a tanulmányaik elején monitorozzuk, és ha kell gyakornokként alkalmazzuk őket.

A Nyíregyházi Szakképzési Centrummal való együttműködésünket is folytatni kívánjuk 2024-ben, mivel egyre népszerűbb a városban az edzőképzés, melyben egyre nagyobb részt vállalunk, hiszen edzőink óraadóként vesznek részt a képzésben, a szervezetünk pedig a közvetlen gyakorlati képzést segíti.

Többször került már említésre az elmúlt években a kiemelt vidéki egyesületi címmel járó elvárások, feladatok, mint pl. létszám, eredményesség... stb. Mindezeken túlmenően azonban egyéb irányú elvárásoknak is meg kell felelnünk, melyek a következőek:

- *sportszakember ellátottság, edzőképzés, edzői karrier támogatásának feladatai;*
- *köznevelési intézményi, felsőoktatási együttműködések keretében a sportolói életpálya gondozása és a kettős karriermenedzsment feladatai;*
- *határon túli és regionális sportkapcsolatok feladatai;*
- *sportegészségügy és sporttudomány területén elvégzendő feladatok (teljesítmény-diagnosztika, sportági kiválasztást és sportolói teljesítmény-követést segítő elemek, antropometria stb.).*

2024-ben szeretnénk eleget tenni annak a kötelezettségünknek is, mely a sporttudomány területre vonatkozik, mégpedig egy sporttudományos szakmai konferencia ***(I. Nyíregyházi Nemzetközi Edző Találkozó)*** megrendezésével, április végén. A konferencián neves hazai és külföldi szakemberek fognak előadást tartani, melyre az egész ország területéről várjuk majd az érdeklődőket. Az esemény helyszíne az Atlétikai Centrum lenne.

A 2024-es üzleti évet ismét Évzáró Ünnepségünkkel zárnánk, melyre idén is valamennyi sportolónkat meghívnánk.

322

IV.1.1. Utánpótlás nevelési csoport

IV.1.1.1. Csapatsportágak

IV.1.1.1.1. Kosárlabda szakág



A Kosárlabda szakág új szakmai irányítás alatt, egységesített, egész szakágra kiterjedő sportkoncepciót fogalmazott meg. Mehmedovic Merim szakmai igazgató által kialakított irányvonal alapja, a kosárpalánta (alsós) korosztálytól egészen a férfi NB1/B-ben szereplő felnőtt csapatig terjedő szakmai munka egységesítése. Ezt kiemelten fontosnak tartjuk, hiszen célunk, hogy minél több saját nevelésű játékosunk szerepeljen a felnőtt csapatban, illetve az ún. átjárhatóság a korosztályok/edzők között minél könnyebb legyen. A sportkoncepciónk kialakítását, a havi rendszerességű szakági értekezletek teszik teljessé, ahol gyakran zajlanak szakmai előadások, módszertani gyakorlatok, ezzel is elősegítve az egyes korosztályokban dolgozó edzők szakmai fejlődését és az egységes játék – és szakmai rendszer kialakítását.

Szakágunk az alábbi csapatokkal és edzőkkel dolgozik:

Csapat/Pozíció	Név
U18-as csapat	Brugós Olivér, Herczku Márton
U16-os csapat	Boczkó Ádám, Bus Iván
U14-es csapatok	Demeter Ádám, Füzes Tamás, Bodnár György
U12-es csapatok	Vaskó György, Jakucska-Bakó Lívia, Bodnár György, Papp László
U11-es csapatok	Radócz Fanni, Jakucska-Bakó Lívia, Vajda Tamás, Szabó Zsuzsa
Kosárpalánta program	Radócz Fanni, Jakucska-Bakó Lívia, Szabó Zsuzsa, Csizmadia Zoltán, Papp László
Szakmai igazgató	Mehmedovic Merim
Erőnléti Edző	Tarnóczy Zalán
Szakág vezető	Szobi Dániel

Nagy örömünkre szolgál, hogy 17 csapattal és 300 gyermekkel köszöntöttük a 2024-es esztendőt. Célunk, hogy ez a állandósuljon. Büszkék vagyunk arra a tényre, hogy NB1/B-s felnőtt csapatunknak négy nyíregyházi, saját nevelésű játékosa van. Ahhoz, hogy ez a szám a jövőben emelkedjen, elengedhetetlen a megfelelő utánpótlásbázis kialakítása. Ennek érdekében alulról igyekszünk növelni a szakág létszámát. Nyíregyházán kívül több megyei városban (Záhony, Nagykálló) jelen vagyunk palánta, U12-es korcsoportban.

Három, országosan kiemelt korosztályban (U18, U16, U14) szerepel csapatunk. U18-as csapatunk adja továbbá az NB1/B U20-as csapat gerincét. U11 és U12-es csapataink területi lebonyolításban, az I-es régióban szerepelnek, nekik minden esélyük megvan, hogy bejussanak a szezon végi döntőbe. U12-es csapatunk meghívást kapott a „KKK" elnevezésű közép-kelet

323--

magyarországi központú nívós bajnokságba. A régió legjobb csapatai, állami akadémiák között szerepelve az előkelő harmadik helyen állnak.

Fő bázisunk a Continental Aréna, ezen kívül kilenc helyi köznevelési intézményben dolgozunk. A Vármegyei Bajnokságokban (U12, U11, U10) összesen hét csapatot indítunk.

Az OVI-Sport Közhasznú Alapítvánnyal karöltve részt veszünk az óvodai kosárlabda programban.

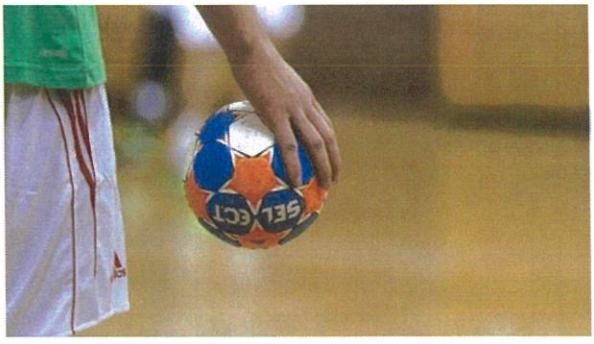
Örömünkre szolgál, hogy 2023. év szeptemberétől elindult a kosárlabda szakedzői képzés a Nyíregyházi Egyetemen. A szakmai fejlődést, megújulást is szem előtt tartjuk. Igyekszünk olyan nyíregyházi fiatal edzőket alkalmazni, akik korábban utánpótlás műhelyünkben pallérozódtak. Célunk ezen a téren, hogy a meglévő több évtizedes tapasztalattal rendelkező edzői mag köré olyan fiatalokból álló, pályakezdő edzőket építsünk be, akik idővel elvégzik a felsőfokú edzői képzést a Nyíregyházi Egyetemen. Jelenleg 5 elsőéves kosárlabda szakedző-hallgatónk van.

Kiemelten fontosnak tartjuk a tehetséggondozást is, a fejlődni, plusz edzésmunkát elvégezni kívánó sportolóknak lehetőséget biztosítunk a kora reggeli órákban történő edzéslátogatásra. A "The Future is Bright" mentorprogram keretein belül, Brúgós Olivér edző vezetésével hetente több alkalommal, a csapatedzéseken kívül tartunk foglalkozásokat. Célunk a mentorpogram folytatása, létszámának növelése, a kiemelten tehetséges sportolók gondozása.

2024. évi versenyeztetési, edzőtáboroztatási terveink:

Korosztály/Csapat	Fontosabb verseny	Edzőtábor	Külföldi edzőmérkőzés, torna
Kosárpalánta csapatok (4 iskolában)	MKOSZ: kosárpalánta sorverseny, vármegyei bajnokság	-	-
U11 Apáczai	MKOSZ: Kenguru Kupa, vármegyei bajnokság	-	-
U11 Jókai			
U11 Móra			
U12 Sportcetrum/A	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, "KKK" Kupa	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	-
U12 Móra	MKOSZ: Gyermek Bajnokság, vármegyei bajnokság	-	-
U14 Sportcentrum/A	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	European Youth Summer Baskeball League, várhatóan júniusban, helyszín még nem végleges
U14 Záhony/Nagykálló	MKOSZ: Nemzeti Serdülő Bajnokság	-	-
U16 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Kadett Bajnokság	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	-
U18 Sportcentrum	MKOSZ: Nemzeti Juinior Bajnokság	5 nap augusztus - Atlétikai Centrum	-

IV.1.1.1.2. Kézilabda szakág



A Kézilabda szakág célkitűzése, hogy minél erősebb utánpótlás bázist építsen ki elsődlegesen fiú vonalon. Jelen pillanatban az edzésfeltételeink megfelelőek. Szeretnénk, ha az előző évekhez hasonlóan már semmi nem zavarná meg munkánkat (covid, energiaválság).

Edzői garnitúránk stabilnak mondható kisebb változásoktól eltekintve. Alsóbb korosztályokban a város általános iskoláiban dolgozó testnevelő tanárok bevonását továbbra is prioritásnak tekintjük és az ő tapasztalatuk teljes mértékben megfelel annak az elvárásnak, hogy

324

a labdás, technikai képességek fejlesztését elkezdjék a helyes technikai végrehajtást megtanítsák a gyerekeknek. Továbbra is támogatjuk edzőink szakmai fejlődését, elkötelezettek vagyunk abban, hogy lehetőség szerint a kötelező továbbképzéseken kívül is részt vegyenek szakmai napokon. A szakág tagjai részt vesznek a kötelező licensz szerző napokon. Ezt kiegészítve elvárjuk tőlük, hogy további a Magyar Kézilabda Szövetség által, és a vármegyei szövetség által szervezett képzéseken aktívan részt vegyenek, tudásukat bővítsék. Elvárás, hogy precízen tervezzék meg foglalkozásaikat, vegyék figyelembe a makro-, illetve a mikrociklusok tervezésénél az életkori sajátosságokat, edzéselméleti alapismereteiket. Az edzőktől alapvető elvárás, hogy precízen vezessék a Magyar Kézilabda Szövetség adminisztrációs rendszerét, a Back Office-t, mivel a rendszer adatokkal, információkkal való naprakészen tartása szorosan összefügg a „TAO" elszámolással. A szakágban a következő edzők és csapatok dolgoznak a 2023/2024-es évadban:

Csapat/Pozíció	Név
U19-es lány csapat:	Bíróné Nádasi Mariann
U20-as csapat:	Bozdar Bursac
U18-as csapat:	Varga László
U16-os csapat	Varga László
U15-ös csapat	Sarca Darius Alex
U14-es csapat:	Heinrich László
U13-as csapat	Ungvári Sándor
U12-es 1. csapat:	Kerekes Tamás
U12-es 2. csapat:	Ungvári Sándor
U11-es 1. csapat:	Papp Andrea
U11-es 2. csapat:	Kaplonyi Zoltán
U10-es csapat:	Jobbágy René
Kapusedző:	Deák Eszter
Szakágvezető:	Medve Róbert

Célkitűzéseink:

A U20-as csapatunk nagyrészt együtt maradt ebben a szezonban. Öt játékos kivételével sajnos mindenki érettségi előtt áll, ami nehezíti a csapat további építését, hiszen ezek a gyerekek még egy-két évig játszhatnának nyíregyházi színekben. Azt tapasztaljuk, hogy érettségi után elenyésző azoknak a száma, akik nem tanulnak tovább, és a kézilabda irányába mozdulnak el. Igyekszünk összetartani a csapatot, hiszen ők jelentik a lehetőségét annak, hogy idővel felnőtt bajnokságban is el tudjon indulni nyíregyházi csapat. Úgy gondoljuk, hogy hosszú távon helyi kötődésű játékosokkal stabil NB II-es csapatot lehet szervezni Nyíregyházán. U20-as csapatunk számára a II. osztályú bajnokságban minimális cél a dobogós helyek egyikének megszerzése. Mivel ezek a gyerekek a felnőtt és a junior játékosok között helyezkednek el, nagyon nagy hangsúlyt kell fektetnünk a zökkenőmentes váltásra. Ehhez a legmodernebb sportszakmai eszközöket kell alkalmaznia a stábnak.

U19 lány csapatunk előtt komoly kihívás áll, hiszen két évvel fiatalabbak a korosztály felső határánál, ezáltal az év a tapasztalatszerzés, a megerősödés időszaka.

Fiú U18 csapatunk nagyon jó képességű, a bajnokságban tőlük minimum a dobogós helyek egyikének megszerzése a cél.

Fiú U16 csapatunk a legígéretesebb minden csapat közül. Számos tehetséges játékos található sorai között. Bizakodással tölt el bennünket, hogy nem akcelerált gyerekek alkotják az együttest,

325

és reményeink szerint fejlődésük töretlen és dinamikus lesz. Ők minden bizonnyal az ország 12 legjobb csapata közé fognak kerülni, tőlük ez a minimális elvárás.

Az U15-ös csapatunk számára azt a célt tűztük ki, hogy az észak-keleti régió legjobb csapatai közé kerüljenek, vagyis 1-3. helyezés. Ezen kívül a csapatban van három-négy nagyon tehetséges játékos, fontos, hogy a fejlődésük töretlen legyen.

A gyermekbajnokságban szereplő csapatokkal szemben nem szoktunk eredménybeli elvárásokat megfogalmazni. Az a legfontosabb, hogy a gyerekek fejlődése folyamatos legyen, és továbbra is élvonalbeli, válogatott játékosok kerüljenek ki egyesületünkből a korábbi évek hagyományainak megfelelően. Edzőink elfogadják azt az alapelvet, hogy nem csapatot kell építeni az utánpótláskorú játékosoknál, hanem játékosokat, egyéniségeket kell nevelni.

Munkánk eredményességének legfőbb mérője az, hogy hány sportolónkat választják be a korosztályos válogatottak közzé, alsóbb korosztályokban pedig régiós csapatokba.

Továbbra is szeretnénk bővíteni bázisiskoláink számát. A legalsó korosztályokban jó elképzelés valósult meg, hiszen a nyári szünetben kézilabda táborokat, toborzókat szervezünk. Ezt a hagyományt folytatni kívánjuk a jövőben is.

Tervezett felkészülési versenyeink:

- 2024. január: FU 18 Borsod Kupa
- 2024. február: Főnix Kupa - Debrecen
- 2024. május: Szabolcs Kupa Nyíregyháza
- 2024. augusztus: CELL-Kupa Veszprém
- 2024. december: Mikulás Kupa Gyöngyös

Az idei év nyarán is szeretnénk edzőtáborozás lehetőségét biztosítani csapataink számára. Továbbra is a nyíregyházi Atlétikai Centrum adna ennek otthont, illetve a nagyobb korosztályok számára (U16-U18-U20) külföldi edzőmérkőzésen való részvételt is lehető kívánunk tenni.

V.1.1.1.3. Futsal szakág

Futsal szakágunk a 2023/24-es szezonban három korosztályban, U15-ben, U17-ben, és U20-ban indított futsal csapatot a Megyei Labdarúgó Szövetség által kiírt korosztályos bajnokságokban.

A szakág iránti érdeklődést nagyban elősegítette a leányvállalatunk által versenyeztetett A-Stúdió Futsal Nyíregyháza NBI-es felnőtt csapat élvonalbeli sikere, illetve az ezáltal egyre több nézőt vonzó mérkőzései.

A megfelelő létszámú, illetve kvalitású játékosok toborzása után alakítottuk ki kereteinket, melyekkel heti két alkalommal készülünk a bajnoki mérkőzésekre. Immár 40 lelkes fiatal tartozik klubunk égisze alá, akik töretlen lelkesedéssel készülnek hétről hétre az éppen aktuális célok megvalósítására. Az edzői feladatokat Szabó Dávid, Haburcsák Bertalan és Lovas Norbert látja el a Nyíregyháza Wesselényi Miklós Iskola csarnokában, ahol heti két alkalommal készítik fel fiatal tehetségeinket a megmérettetésekre.

Elsődleges célunk, hogy a gyerekek megszeressék ezt a legtöbbjük által még nem próbált sportágat, valamint felvegyék a játék, a bajnokság, és a rutinosabb ellenfelek ritmusát. Idén az eddig látottak alapján reális elvárás lehet a vezetőség részéről a dobogós helyezések elérése,

hiszen jelenleg mindhárom csapatunk vezeti a bajnokságot.



Nagyon fontos célunk továbbá, hogy minél több gyerek kerüljön be a felnőtt csapat keretébe, ami eddig sikeresnek mondható, hiszen idén már négy játékosunk felkerült a nagyokhoz, sőt Urr Dániel immár rendszeresen pályára is kerül bajnoki mérkőzéseiken.

Az A-Stúdió Futsal Nyíregyháza csapatánál már hagyomány, hogy a sportág népszerűsítése mellett minden korosztályban megpróbálja megszólítani a környéken élő és/vagy tanuló gyerekeket. Ez egy nyíltnap keretein belül történik, ahol a szakemberek bemutatókat tartanak, illetve felmérik a jelentkezők képességeit.

Ilyen program megrendezésére eddig évente egyszer került sor, melyet az idei szezontól négyhavonta kívánunk megrendezni. Továbbá folyamatos tárgyalásokat folytatunk a környékbeli labdarúgó klubokkal, annak érdekében, hogy a tehetséges fiatalok kettős igazolással nálunk is helyet kapjanak. A kialakulófélben lévő együttműködéseket tovább erősíti az idei szezon elején kihirdetett MLSZ-es tervezet, mely szerint a nagypályás bajnokságban szereplő csapatok extra juttatásban részesülnek abban az esetben, amennyiben utánpótlás korú játékosokat adnak kölcsön futsal csapatoknak.

IV.1.1.1.4. Röplabda szakág

Röplabda szakágunk Társaságunk egyik legeredményesebb csapatsportága.

2024-ben is az a célkitűzésünk, hogy az I. osztályban szereplő csapataink érmekért tudjanak játszani az országos döntőkben. Az alsóbb osztályban szereplő csapatainknál, pedig, hogy megtaláljuk azokat a tehetségeket, akik hajlandóak keményen edzeni azért, hogy egyszer majd pályára léphessenek a legjobbak között.

A mennyiségi növekedést követően a minőségi fejlődést kell előtérbe helyeznünk. Ma már tudjuk, hogy sokkal komolyabb szakmai munkát kell végeznünk, sokkal nagyobb területet (sportegészségügy, sportpszichológia, kiválasztás, tehetséggondozás, rehabilitáció) kell felölelnünk ahhoz, hogy korábbi eredményeinket tudjuk tartani, esetleg túlszárnyalni.



Jelenleg hat korosztályban 125 versenyengedéllyel rendelkező, 38 kezdő, így összesen 163 gyerekkel, tudjuk ilyen magas szinten tartani eredményeinket.

Nagy örömünkre szolgál, hogy két edzőnk a magyar röplabda válogatott munkáját is segíti és büszkék vagyunk arra, hogy a felnőtt csapatunkban immár négy utánpótláskorú játékos szerepel. Ami nagyon fontos a fiatalok számára egy pozitív életpálya modell kialakításához.

327

A szakágunk jelenlegi csapatait, azok bajnoki osztályait, edzőit az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Csapat/Pozíció:	Bajnoki osztály	Név
U20	I. osztály	Erdősné Balogh Erika, Pampuch Csaba
U17	I. osztály	Erdősné Balogh Erika, Molnár Anita
U15	I. osztály	Moravszki Gyuláné, Moravszki Gyula
U15-kék	III. osztály	Berényi Eszter
U15-fehér	IV. osztály	Andrejkovics Alexandra, Istvánné Erdős Zsófia
U13	I. osztály	Moravszki Gyula
U13-piros	II. osztály	Sitku Tamara
U11/U10-Bem	-	Savic Bernadett
U11/U10-Zelk	-	Szekér Lászlóné
Előkészítő	-	Sira Krisztina
Erőnléti edző:	-	Kőhalmi Orsolya

A felkészülési időszakban, augusztusban minden csapatunk számára egy-egy hét edzőtáborozási lehetőséget kívánunk biztosítani. Ezek a táborok a legkisebbek részére napközis jelleggel, a nagyobb korosztály számára bentlakásos rendszerrel valósulnának meg.

Csapat	Edzőtáborok		Külföldi tornák
	Helyszín	Időpont/tartam	
U20	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U17	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U17-kék	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U15	Hajdúnánás	augusztus hó - 5 nap	Szatmárnémeti - Kikinda - Presov
U15-fehér	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U13	Hajdúnánás	augusztus hó - 5 nap	Jaslo- Lengyelország
U13-piros	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 5 nap	-
U11	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 4 nap	-
U11	Atlétikai Centrum	augusztus hó - 4 nap	-

2024. nyarán szeretnénk egy nemzetközi tornát rendezni egy nyíregyházi testvérváros részvételével a legidősebb korosztályunk számára, hagyományteremtő céllal. A sportbaráti kapcsolatok kialakításával nemzetközi felkészülési tornákra akarunk eljutni. Ezeket az alkalmakat is szeretnénk arra használni, hogy röplabdázóinknak minél több élményt tudjunk biztosítani, ezzel is segítve motivációjuk fenntartását, klubunkhoz való elkötelezettségük mélyítését.

Sportszakmai célkitűzéseink:

U20-as, U17-es és U15-ös I. osztályú csapatainkat várjuk az országos hatos döntőbe, melynek megrendezésére pályázatot nyújtunk be a Magyar Röplabda Szövetségbe, hiszen mind a Continental Aréna, mind az Atlétikai Centrum méltó helyszínei lennének ezen rangos eseményeknek.

Bizakodóak vagyunk célkitűzéseinkkel kapcsolatban, akár éremszerzésre is esélyesek vagyunk.

A többi nem első osztályban szereplő csapatunkat is a bajnokságok élére várjuk. 2024-ben a legfiatalabb korosztályban, U10-U11 is több csapatot tudtunk a Manó és Szuper mini bajnokságba indítani.

328

IV.1.1.1.5. Jégkorong szakág



Nyíregyházán elsősorban utánpótlás nevelés zajlik, sportolóink a Magyar Jégkorong Szövetség versenyrendszerében korosztályos bajnokságokban vesznek részt. Ezen rendszerben rendezünk hazai tornákat, illetve kötelezően előírt számú idegenbeli tornákon veszünk részt. A gyerekek utaztatása és versenyeztetése a sportszervezet feladata. Felkészítésüket szakképzett edzők irányítják.

A 2023-2024-es szezonban igen sok feladat hárul sportágunkra, hiszen a korábbi évek nem várt eseményei kihatással voltak a szakág működésére, a sportolói létszámra. Jelenleg U8 korcsoportú játékosokkal rendelkezünk, fontos feladatunk az ezen korcsoportra épülő, korosztályt váltó tehetséges versenyzőink megtartása, U10 korcsoport beindítása. A feladat sok nehézségbe ütközik, hiszen a jég nélküli 8 hónap alatt a gyerekek más, egész évben űzhető sportágakat választanak.

A nehézségek miatt évről-évre folytatnunk kell toborzó programjainkat, szélesebb körben kell megszólítanunk a számunkra fontos 5-9 éves korosztályú gyermekeket és szüleiket. Az elmúlt évekhez hasonlóan óvodai korcsolya oktató programot tervezünk, melynek célja, hogy minden nagycsoportos óvodás ismerkedjen meg a jéggel, a korcsolyázással. A program kiváló alkalmat nyújt a toborzásra szervezetünknek.

A legkisebbek mellett igyekszünk szüleiket is bevonni a jeges életbe. Évek óta nagy sikerrel zajlik „Családi korioktatás" programunk, melyen gyermekek és felnőttek együtt tanulhatnak korcsolyázni. A 2024. évben célunk a program kiszélesítése heti több alkalom biztosításával, hiszen ezen program is kínálja számunkra az új játékosok toborzásának lehetőségét. A téli sportok népszerűsítése tekintetében szorosan együttműködünk a Magyar Jégkorong Szövetséggel. Sportbemutatókat, toborzó programokat szervezünk iskolásoknak, városlakóknak.

Tapasztalatunk szerint a nyári időszakban is fontos a kapcsolattartás, ezért ezen időszakban kiegészítő sportokkal, játékos foglalkozásokkal, igyekszünk összetartani közösségünket, szívesen látva az újonnan érkező érdeklődőket is.

A 2024/25-ös szezon előkészítéseként lehetőség szerint „jeges" edzőtábort szervezünk versenyzőinknek Sátoraljaújhelyen, ahol a sport mellett kirándulásokkal is segítjük a csapat összekovácsolását.

329

IV.1.1.2. Egyéni sportágak

IV.1.1.2.1. Atlétika szakág

Legfontosabb feladatunk továbbra is a kiválasztás, a tehetséggondozás, az utánpótláskorú, valamint a felnőtt atléták felkészítése, versenyeztetése hazai és nemzetközi porondon egyaránt.

A nyíregyházi atléták felkészülése az Atlétikai Centrumban minden igényt kielégítő feltételek között valósulhat meg, ami az eredmények pozitív irányú változásában is megmutatkozik.

Szakágunk bekapcsolódott a „Kölyökből Atléta" programba, immár hét iskolával tartjuk a kapcsolatot és a 8-10 éves gyerekeket 23 csoportban készítik fel játékosan a testnevelő tanárok a sportág alapjaira. A „Mozdulj Nyíregyháza" program keretei között heti egy alkalommal játékos atletikus jellegű foglakozást tartunk elsődlegesen óvodás és kisiskolás korú gyerekeknek, népszerűsítve az atlétikát.

Igazolt sportolói létszámunk közel 280 fő, akik heti rendszerességgel, korosztálytól függően 3-8 alkalommal, szakemberek irányításával készülnek a korosztályos versenyekre. A legfiatalabbak sokoldalú felkészítésben részesülnek és sajátítják el a sportági technikák alapjait. Szeretnénk elérni, hogy a fiatal korban kiválasztott tehetséges gyermekekből saját nevelésű felnőtt versenyző legyen és a hosszú felkészülés utáni eredmények Nyíregyháza város hírnevét öregbítsék.

A fiatalok, valamint a felnőttek felkészítését jelenleg 12 fő edzővel és 1 fő szakágvezetővel valósítjuk meg, de terveink között szerepel további fiatal, lelkes, az edzői munkában elhivatott munkatársak beállítása is. Jelenlegi edzőink jól képzettek, a szakmában elismertek, legalább középfokú képesítéssel, néhányan szakedzői képesítéssel rendelkező szakemberek.

Szakembereink:

S.sz.	Név	Korosztály/szakosztály/pozíció
1.	Bakosiné Szenczi Erika	gyermek-serdülő korosztály
2.	Bakosi Béla	ifjúsági, junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (ugrások)
3.	Cserpák Róbert	ifjúsági korosztály (dobások)
4.	Deák Ferenc	gyermek-serdülő korosztály
5.	Kerekes László	junior, utánpótlás, felnőtt korosztály (dobások)
6.	Kiss László	serdülő, ifjúsági, junior korosztály (futások, ugrások)
7.	Oroszi István	gyermek-serdülő korosztály
8.	Pál Robin	gyermek korosztály
9.	Polacsek Krisztina	gyermek korosztály
10.	Szakáts Szabolcs	gyermek korosztály
11.	Pokrovenszki József	gyaloglás
12.	Perényi Gabriella	futás
13.	Vas László	szakágvezető

Az utánpótlás nevelés mellett természetesen fontosnak tartjuk a felnőtt atlétáink képzését, felkészítését is, melyhez nagyban hozzájárul az országban egyedülálló létesítményfeltétel. Ennek köszönhetően az edzőtáborokat csak indokolt esetekben, elsődlegesen a válogatott atlétáinknak tervezünk, amely segíti őket a nemzetközi versenyekre való felkészülésben. A nemzetközi versenyeken kívül a másik fontos megmérettetés minden korosztály számára a fedett pályás és a szabadtéri magyar bajnokság. A sikeres szereplés érdekében, elsődlegesen fedett pályán szervezünk versenyeket, melyeken nagy létszámmal vesznek részt más hazai és külföldi egyesületek atlétái is. Ezekre 2024. január 20-án és 27-én kerül(t) sor.

Adottságaink miatt a szabadtéri versenyek közül pályázatot nyújtottunk be a MASZ-hoz az alábbi versenyekre:

330

- U16 és U14 Területi Liga Verseny 2024- Keleti terület 2. forduló 2024.06.08-09.
- U18 Atlétikai Magyar Bajnokság 2024 2024.06.15-16.
- Ügyességi- és Gátfutó Atlétikai Magyar Csapatbajnokság 2024.10.12-13.

A nemzetközi versenyek megrendezésére is alkalmas fedett csarnok már az előző években is helyszíne volt a felnőtt és az U18-U20-as korosztály magyar bajnokságának, melyeket a korábbi sikeres versenyek miatt idén is mi rendezünk. Szabadtéren szintén felkészülési helyi, valamit régiós versenyek megrendezését tűztük ki célul magunk elé, valamint a Diákolimpia városi és megyei versenyeinek szervezésében, lebonyolításában is részt veszünk.

Eredményesség tekintetében az egyik legfontosabb célunk, hogy a jelenlegi versenyzőinket a pályán tudjuk tartani és továbbra is elszántan küzdjenek a minél jobb eredmény elérése érdekében. Az utánpótlás területén, a korosztályos bajnokságokon minél nagyobb létszámban való részvételt, lehetőség szerint a versenyszámok döntőjébe jutást, illetve a válogatottságot tűztük ki célul.

Fontosabb versenyeink 2024-ben:

- Nemzetközi versenyek:
  - Dobó Európa Kupa 2024.03.09-10. Leira, Portugália
  - Európa Bajnokság 2024.06.06-12. Róma, Olaszország
  - Párizsi Olimpia 2024.08.01-11. Párizs, Franciaország
  - Gyulai István Memorial Atlétikai Magyar Nagydíj 2024.07.09.
  - válogatott viadalok.
- Országos Bajnokságok:
  - Téli Dobó Országos Bajnokság;
  - Fedettpályás Magyar Bajnokság;
  - U18 és az U20-as Fedett Pályás Magyar Bajnokság;
  - Felnőtt és U23 Gyalogló Magyar Bajnokság;
  - Magyar Csapatbajnokság;
  - U18-as Magyar Bajnokság;
  - U23 és U20-as Magyar Bajnokság;
  - U16-os Regionális és Országos Bajnokság;
  - Atlétikai Magyar Bajnokság.

A KAP, valamint a kiemelt klub támogatásnak köszönhetően biztosítani tudjuk felnőtt sportolóink edzőtábori felkészülését nemcsak hazai, hanem külföldi, téli időszakban melegégövi helyszíneken – (*az általunk tervezett edzőtáborok időpontban és alkalomban is változhatnak a válogatott táborok miatt):*

Időpont	Helyszín	Sportolói kör
2024. január 31-február 17.:	1 fő Ciprus	DOBÓK
2024. március 25.- április 13.:	4 fő Ciprus	
2024. május 13-25.	4 fő Tata	
2024. január 22 – február 15.	Stuttgart	Bakos Péter - ugrás
2024. május 01- 31:	Stuttgart	
2024. július 08 – 20.:	Stuttgart	
2024. január – 3 hét:	Portugália	Gyalogló - Helebarandt Máté
2024. február – 3 hét:	Portugália	

331



A tavalyi Budapesti Atlétikai Világbajnokság után -ahol 5 sportolónk vett részt- már a 2024-es párizsi Olimpia szerepel célkitűzéseink között, ahol szintén több, 2-3 atlétával szeretnék képviseltetni magunkat és Nyíregyházát.

Erre reális esélye van Szikszai Róbertnek, Helebrandt Máténak, valamint amennyiben a 4x100 m-es férfi váltó teljesíti a nevezési szintet, úgy Boros Bencének, aki a váltócsapat meghatározó tagja.

IV.1.1.2.2. Judo szakág



A Judo szakágban jelenleg 46 fő sportol. Az edzések az Atlétikai Centrumban zajlanak. Sportolóink két nagy csoportba tagolódnak, 9 év alattiak és 9 év fölöttiek. Utóbbinál nehéz, de nem megoldhatatlan feladatot jelent az, hogy egy edzésen belül akár hat korosztály is együtt edz. *(diák, serdülő, ifjúsági, junior, U23 és felnőtt).*

A szakágban jelenleg két fő edző dolgozik. Úgy gondoljuk, hogy a jövőbeli céljaink elérése érdekében ezen sportágban is szükség lesz új edzők kinevelésére, annak érdekében is, hogy korosztályokra lehessen bontani az edzéseket, így minden korosztályban még nagyobb figyelmet lehetne fordítani a korosztályos edzésmunkára. A hatékonyabb edzésvezetés biztosítása érdekében a tárgyévben szeretnénk megvizsgálni annak a lehetőségét, hogy a judo teremben el lehetne e helyezni egy térelválasztó függönyt.

Az elmúlt évben a versenyzés terén elmaradtunk, mivel a sok új kezdővel nem volt célszerű versenyre menni, hiszen sok év hátrányban vannak az olyanokkal szemben, akik már 4-5 éves koruktól űzik a sportágat. Bízunk benne, hogy a 2024-es üzleti évben már mi is meg tudjuk méretni magunkat más klubok sportolóival szemben.

A korosztályok nélküli csoport (8-48 év) miatt a fókusz mindenképp az utánpótlásra irányul. Célunk, hogy egy szilárd, kemény magot hozzunk létre, akikből későbbiekben szakosztályi edzők is lehetnek.

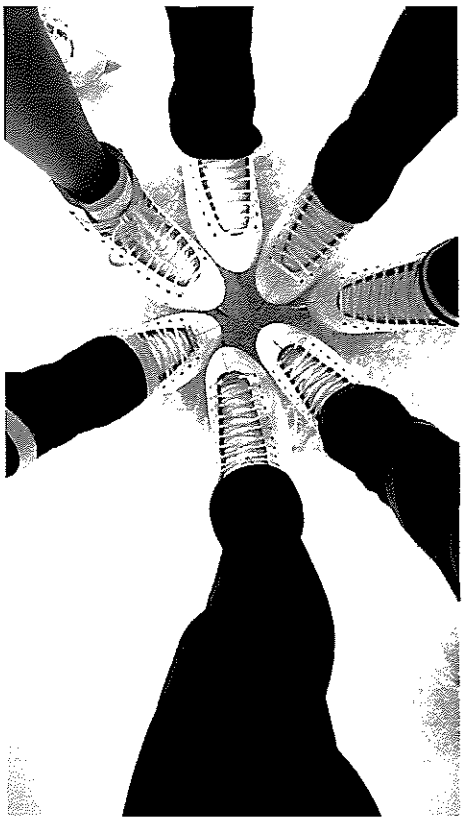
Célkitűzéseink:

- A kezdő csoportból több ügyesebb judost a haladó csoportba átrakni, ahol komolyabb terhelést kaphatnak majd.
- Nyári napközis tábor lebonyolítása.
- A táborok alkalmával övvizsgát tartani, ahol a kezdő judosok, fehér, citrom és narancssárga övszínre vizsgázhatnak, míg a már narancssárga-zöld övvel rendelkezők zöld és kék öves vizsgát tudnának tenni.

332

- Részt venni több régiós küzdelmi edzésen.
- Néhány serdülő, ifjúsági és junior versenyen való indulás, amelyen már régebb óta edzésre járók próbálhatják ki a versenyzést.

IV.1.1.2.3. Korcsolya szakág



A Sportcentrum 2021. óta tagja a Magyar Országos Korcsolyázók Szövetségének.

Nagy örömünkre szolgál, hogy a korcsolyázás iránti igény egyre nagyobb városunkban. Igaz az elmúlt időszakban végbemenő energiaválság nem kedvezett a sportágnak, de igyekeztünk áthidalni ezt az időszakot is, melynek eredményességét igazolja az is, hogy az elmúlt év decemberében sportolóink közül két fő ért el érmes helyezést a Vidéki Csapatok Országos Bajnokságában.

Az edzések helyszíne a Városi Jégpálya. A jégszezonon kívüli időszakban pedig a Debreceni Jégcsarnokot vesszük igénybe. A jeges szezon lezárulta után egyéb kiegészítő sportágakkal motiváljuk sportolóinkat, hiszen a műkorcsolyázás alapja az erős láb- és hátizomzat. Erre kiválóan alkalmas az atlétika sport, melyet heti rendszerességgel építünk be a tavaszi és őszi időszakban. Szintén heti rendszerességgel tervezzük egy táncos fejlesztő mozgás beépítését a mozgáskoordináció fejlesztésére.

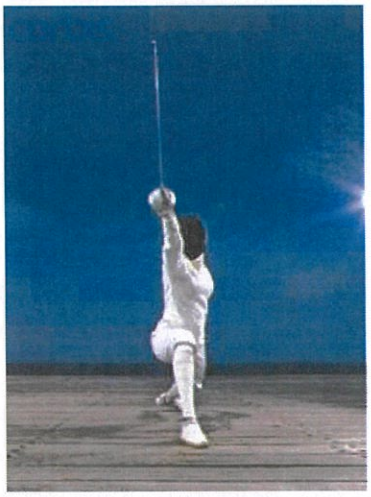
A nyári időszakban a jégpálya in-line burkolata lehetőséget ad görkorcsolya edzések és sport specifikus száraz edzések megtartására.

Az edzői munkát a debreceni Jégkarc Egyesület szakemberei végzik. Az egyesület vezetője Gyulai Györgyi, aki mellett leggyakrabban Kósa Eszter tartja a foglalkozásokat Nyíregyházán. Eredményességünk fejlesztéséhez viszont több jégidőt szükséges biztosítanunk, igyekszünk növelni edzésszámunkat. Fontos feladatunk a lemorzsolódás kezelése, új tehetségek felkutatása. Az oktató programjaink erre jó lehetőséget biztosítanak.

A 2024. év legfőbb célja a meglévő állományunk fejlesztése. Jelenleg utánpótláskorú versenyzőkkel rendelkezünk. Az elmúlt évek munkájának köszönhetően sok igen tehetséges sportolónk lévén igyekszünk a Magyar Korcsolyázók Országos Szövetségének versenyrendszerébe bekapcsolódni, hogy kinevelt tehetségeink még nagyobb számban meg tudják méretni magukat.

333

IV.1.1.2.4. Vívó szakág



A Vívó szakágunkban folyó munka két területre oszlik meg, melyből egyik a kardvívás a másik pedig a tőrvívás.

Az elmúlt év novemberében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata sikeres pályázataként nagy várakozás mellett megvalósult az a beruházás, mely teljessé tette az Atlétikai Centrumban található vívótermet. A fejlesztés során kiépítésre került a felsővezetékes találatjelző rendszer, illetve további, a versenyzéshez, felkészüléshez fontos eszközökkel bővült a terem (szúrópárnák, tükörfelület, kerekesszékes pást, állófogasok, műhelyasztal, bordásfalak).

Ebből kifolyólag büszkék vagyunk arra, hogy a jelenlegi infrastrukturális feltételek így már minden igényt kielégítenek a sikeres edzésmunkához.

IV.1.1.2.4.1. Kardvívás

A kardvívók létszáma jelenleg 45 fő, ebből 35 igazolt versenyző, a létszám növekedés lassú, de folyamatos, ebben az évben is ez várható. A szakág szakmai hátterét Pákey Béla és dr. Pucsok József biztosítja.

Célkitűzésünk, minél több és jobb ranglista pont megszerzése a korosztályos versenyeken, mivel az egyesületi pontverseny és a verseny engedéllyel rendelkező, ténylegesen versenyeken induló vívók eredménye az alapja a Magyar Vívó Szövetség műhelytámogatásának.

Idén is tervezünk egy öt napos szakmai edzőtábort, ahol más egyesületek vívói is ott lesznek. A szakágnak szüksége van a vívó felszerelések, fegyverek, vezetékek pótlására, karbantartására, erre különös figyelmet kívánunk fordítani az idei évben is.

A versenyeztetés továbbra is teljes mértékben Budapest centrikus, így megmérettetéseink szinte kivétel nélkül budapesti helyszíneken zajlanak majd. Várhatóan 10-12 versenyen fognak fiataljaink szerepelni, ahol célunk az eddigi eredményeink javítása.

Elvárásunk, hogy mind a női, mind a fiú kadét csapatunk bekerüljön a legjobb nyolc közé.

Az előző évi egyéni eredményekkel, illetve a csapatban elért eddigi helyezéssel egyértelműen látható helyen szerepelünk a vívók térképén, s ma már kimondható, hogy hosszabb távon eredményes versenyeztetést tudunk tervezni.

IV.1.1.2.4.2. Tőrvívás:

Tőrvívóink létszáma 29 fő. Sportolóinkkal két fő edző, Makai Tamás és Bakó Péter foglalkozik. A létszám zöme gyerek alatti korcsoportba tartozik, a többiek pedig gyerek-újonc és serdülőbe. Összességében sok az új kezdő sportoló a kicsiknél. Tőrvívásban a minket is érintő korosztályokban sajnos elég kevés versenyt rendeznek. A kicsiknek, akiknek főleg szokni és tanulni kellene a versenyhelyzetet, szinte nincs is csibe-tőrpici és bambi verseny. Nem indíthatók el kezdőként egy 2-3 évvel nagyobb korcsoportos versenyen.

334

2024-ben szeretnénk minél több versenyen elindulni a már versenyérett és évjáratban is odaillő gyerekekkel. Ezek a Fülöp Mihály Körversenyek, amelyek megrendezése nem mindig szerencsés a távolság miatt (Budapest-Hódmezővásárhely-Zalaegerszeg-Piliscsaba- stb.).

Ebben az évben a fentiek alapján kb. 7-8 versenyen szeretnénk részt venni. Tervezünk augusztusban a tavalyihoz hasonlóan egy felkészítő és alapozó edzőtábort, hogy a szeptemberben induló szezonra megfelelő erőnlétben legyenek a gyerekek.

Célunk, hogy a gyerek és újonc korosztályt elérő gyerekekkel minél előrébb jussunk a versenyeken, és lehetőség szerint a döntőbe is be tudjanak kerülni.

IV.1.1.2.5. Kajak-kenu vagy „egyéb sportág" szakág

Minden reményünk ellenére a Kajak-kenu szakág fizikális beindítása még mindig nem tudott végbe menni. Többször beszámoltunk már ennek okairól, igyekeztünk az elmúlt években egyezséget kötni a Horgász Szövetséggel, ennek eredménytelensége okán új alternatív helyszínt találni, de mindeddig eredménytelenül.

Ebből kifolyólag, már többször szóba került, hogy a helyére egy másik sportágat kellene felkarolnunk. Több helyi szervezet is megkeresett már minket, hogy szeretnének sportágukkal bekerülni rendszerünkbe. Az elmúlt időszakban így megkezdtük ezen sportágak „vizsgálatát", annak érdekében, hogy fel tudjuk mérni, illetve a Tulajdonos számára egy kellő körültekintéssel előkészített szakmai anyagot tudjunk a rendelkezésére bocsátani, döntés céljából, hogy ezek közül az elkövetkező időszakban melyiket lenne érdemes beintegrálni Társaságunkhoz a nyíregyházi sport fejlődése céljából.

IV.1.1.2.6. Úszó szakág

A Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakágának munkáját az évek alatt kialakult szakmai tervek, a helyi úszó hagyományok és a helyi adottságok együttese formálja. A szakág egyik prioritása a versenysport, a Magyar Úszó Szövetség versenyrendszerében sportoló fiatalok edzése, versenyeztetése a lehető legmagasabb szinten való felkészítése a béka korosztálytól a felnőtt versenyzőkig.

A Nyíregyházi Sportcentrum úszó szakága az elmúlt év végét lezárva az elvárásoknak



megfelelően teljesítette a célokat. Az elmúlt évek kijelöltek egy szakmai útvonalat, amit a folyamatos fejlődés és rendszeres szakmai munka jellemzett, ezt szeretnénk folytatni a jövőben is. A versenyeztetés mellett továbbra is célunk, hogy egyre több nyíregyházi gyermekkel ismertessük meg az úszást, a „vizes környezet" szépségét, örömét, ily módon illeszkedve a kormányzat azon elképzeléséhez, hogy valóban „Minden gyermek tanuljon meg úszni" és 2023-ban az *Úszó Nemzet Program*on keresztül ez már-már realitásnak tűnik.

A 2024-es évben is a fő versenyek adnak vázat az éves felkészülésnek, hiszen Olimpiai év lesz. A nyári olimpia mellett felnőtt Világbajnokság, U23-as Európa bajnokság, ifjúsági és felnőtt Európa Bajnokság, valamint magyar rendezésű rövid pályás világbajnokság is megrendezésre kerül. A 2024-es üzleti év nemzetközi és hazai versenyekben igen gazdag év lesz és minden lehetőséget biztosít a sportolók számára a céljaik eléréséhez.

2024. évi versenynaptár terv	
Esemény megnevezése:	**Várható időpont**
1) Nemzetközi fő versenyek:	-
FINA WA 21th World Aquatics Championships – Doha (Katar)	2024. február 2-18.
LEN European Youth OW - Szerbia, Belgrád	2024. június 15.
LEN European Junior Swimming Championships, Vilnius	2024. július 2-7.
Nyári Olimpiai játékok	2024.07.26- 08.11
Rövid Pályás Világ Bajnokság (Budapest)	2024.12. 10-15.
2) Országos Bajnokságok 2024-ben:	-
Országos Bajnokság Széchy Tamás emlékére (Open Kvalifikációs)	2024. április 9-12
Országos Ifjúsági Bajnokság (Open Kvalifikációs)	2024. augusztus 7-10
Országos Serdülő Bajnokság (Open)	2024. július 24-27
Országos Gyermek Bajnokság	2024. július 17-20
Országos Cápa Bajnokság	2024. július 11-13
Országos Delfin Bajnokság	2024. július 6-7
Országos Rövidpályás Bajnokság (Open)	2024. november 6-9
Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság (Open)	2024. december 5-8
3) Tervezett felkészülési versenyeink:	-
7. Internationale Winterschwimmfest nemzetközi felk. verseny	2024. február 24-25
Országos Diákolimpia I.-II. III.-IV. V.-VI. városi és régiós fordulók, korcsoportok (február-március)	2024. február 5.
II. Buda kupa,Tavaszváró nemzetközi úszóverseny, Aranyúsz Kupa, Eger Város Kupa, Miskolc-Szelektív Kupa, Parafa Kupa	2024. február -december
Viharsarok Kupa, Hajós Alfréd Kupa 4 forduló	2024. március-június
MVSI Kupa, Győr Open, Cikluszáró	2024. szept- december
4) Tervezett saját rendezésű felkészülési versenyeink:	-
SzSzB vármegyei diákolimpia	2024. február. 5.
V. NYSC kupa	2024. február.17.
II. Masters Nemzetközi úszóverseny	2024. augusztus. 17-18.
V. Szabolcs Kupa	2024. november 23.

Az Eissmann Városi Sportuszoda rendelkezésre állása állandó stabil helyszínt biztosít a vizes sportágak részére. Az uszoda 10 pályás 50 méteres medencéje minden versenyző és oktatásban részesülő fiatal igényét kiszolgálja. Ideértve a senior úszóinkat is, akik száma folyamatos növekszik, illetve egyre jobb és jobb eredményeket érnek el, felkészítőjük Kovács Rita.

A 2024-es esztendőben a tavalyi évben már nagy sikerrel megrendezett *Szabolcs Kupa* nemzetközi úszóverseny, illetve az *NYSC* kupa felkészülési úszó viadal mellett, vármegyei Diákolimpia úszóversenyt tervezünk lebonyolítani. Úgy gondoljuk, hogy ezeknek a versenyeknek a színvonala és marketing értéke olyan szintű lesz, hogy méltán bekerülhetnek a kiemelt sportrendezvények sorába.

A szakág életében a korosztályos csoportokat 2024-ben is Urbin Tamás vezetőedző, Kovács Rita, Kelemen Ottó edzők és az oktatásba bekapcsolódó fiatal, ambiciózus kollégák Szurovcsják Ivett, Kapolka Sándor, Furkó Eliza, Ónodi Gyula, Horváth Bendegúz, Vadász Lúcia és Tóth Hanna irányítják. A tavalyi évtől a szakág alkalmaz kimondottan az erőfejlesztésért és kondicionális képességek fejlesztéséért felelős szakembert Hódos Péter Levente személyében. Célunk, hogy a szakág versenyzőinek létszámát stabilizáljuk, és a minőségét javítsuk. Ezeken segítenek az uszodában induló programok, tanfolyamok, amelyekkel a csökkenést megfordíthatjuk és az utánpótlásban immár folyamatosan növekvő létszámból új versenyzőket válogathatunk.

336

Az idei évben köszönhetően a kiemelt vidéki klubok támogatásnak tervezünk külföldi edzőtáborokban, versenyeken is részt tudjunk venni. A kiemelt versenyzőinknek nem kisebb célt tűztünk ki 2024-re, mint két nemzetközi válogatott versenyre való kijutás és elindulás. (Olimpia, EB, VB, Rvp VB.)

Mindezt alátámasztja az a tény, hogy *Hatházi Dóra* és *Sztankovics Anna* a magyar felnőtt mezőny elitjébe tartoznak, és egyéni legjobb számaikban - 100-200 méter pillangó, illetve 50-100 m mellen - A vagy B szintes idővel rendelkeznek. A fiatalabbaknál történt változás a 2024-es évre tekintettel volt versenyző, aki eligazolt (Barna Bianka) és volt, aki érkezett (Szabó Regina), de igyekszünk az eredményességet fenttartani. A versenyekre való kijutásról a Magyar Úszó Szövetség az aktuális bajnokságok után dönt.

2024-es évben kiemelt célunk az ÚNP-programmal való szoros együttműködés, hiszen a programban heti rendszerességgel 1.600 kiskorú gyermek jár úszni, ami kiváló merítést ad az utánpótlás toborzásunknak. Az év során folytatódik a HÍD-program is, ami azzal a céllal alakult, hogy a programban és az egyéb képzéseken az úszás alapjait elsajátító gyerekek az igazolt úszóversenyzőkké válhassanak.

IV.1.1.2.7. Tollaslabda szakág

A szakág a Sportcentrum égisze alatt kezdett újra magára találni, és reményeink szerint sikerül újfent felszálló pályára állítani a nyíregyházi tollaslabdázást. Lassan sikerül kihevernünk a pandémia által okozott teljes leépülést és a Város segítségével újra építkezhetünk. Ez leginkább az utóbbi időszak létszám növekedésében mutatkozik meg, mely közel duplájára emelkedett az elmúlt bő másfél év alatt. Ez a tendencia nagy örömünkre szolgál hiszen a kiválasztás tárháza bővül, viszont egyéni sportágról lévén szó megnehezíti az érdemi edzői munkát, melyet jelenleg két fő lát el. A tavalyi év során már rendeztünk megyei és területi diákolimpiát, az Országos Diákolimpiáról is sikerült érmeket elhoznunk, valamint részt vettünk egy országos utánpótlás versenyen, ahol szintén három éremmel tértünk haza.

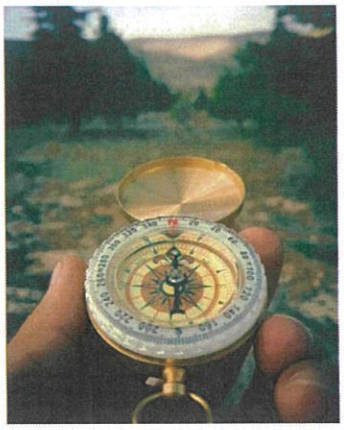


A jövőre nézve prioritás számunkra a több versenyeztetés, ezért az első félévben három utánpótlás versenyre szeretnénk elmenni, ahol az U11, U13, U15 és U17-es korcsoport játékosait mérettetnénk meg. Szándékunkban áll ugyanezen korcsoportok részvételével egy hazai utánpótlás verseny megrendezése is, melynek egyeztetése folyamatban van. Ezen túl hagyományosan továbbra is Nyíregyházán szeretnénk megrendezni a Diákolimpia területi döntőjét is.

Eredményesség tekintetében mindenképp fejlődést várunk az elkövetkező időszaktól. Célul tűztük ki, hogy minél több versenyzőnk verekedje be magát az Országos Diákolimpiai döntőbe, és több dobogós és pontszerző hellyel öregbítse a nyíregyházi tollaslabda hírnevét. Továbbá nem titkolt szándékunk ranglista pontok szerzése a fent említett országos versenyeken.

337

IV.1.1.2.8. Tájékozódási futó szakág



A 2024-es versenyszezonra a felkészülést 2023. november végén kezdtük el. A csapat két csoportban dolgozik, azaz egy rutinos és egy kezdő csoportban. A bázis az Atlétikai Centrum, de a nagyobbak megfelelő időjárás esetén hétköznap este az Arany János Gimnáziumból indulva futnak a Sóstói erdőben. Csatlakoztunk az alapozási időszakban (december – február) az országos szinten meghirdetett négyfordulós edzőverseny sorozathoz, melyen a két forduló utáni összetett eredmény alapján több versenyzőnk is a legjobbak között van. A hétvégéken a szabolcsi terepeken tartunk térképes edzéseket. Továbbra is az a célunk, hogy versenyzőink mind fizikailag, mind technikailag (a tájékozódás terén) fejlődjenek és a tavalyi eredményekhez hasonlóan, sikeresen képviseljék a város és a megye tájfutó sportját.

A tájékozódási futás egy olyan sportág, ahol sokféle terepen (alföldi – hegyi – városi) rendeznek versenyeket és bajnokságokat. Ahhoz, hogy a különböző jellegű terepekre fel tudjunk készülni, továbbra is sok versenyen szeretnénk elindulni. Jelenleg egy sportolónk esélyes arra, hogy a nyári, Csehországban megrendezésre kerülő Junior Világbajnokságon induljon. Számára igyekszünk több olyan lehetőséget felkutatni (a szintén válogatott aspiráns, más városban edző társaival közös edzésen való részvétel, edzőtáborok, speciális versenyek), amellyel sikerülhet a jó felkészülése, egyúttal a válogatottba kerülése. A nyári lengyelországi Ifjúsági Európa Bajnokságra válogató versenyekre két fiatalunk készül, számukra a tavaszi válogató versenyekre való felkészülés és a versenyeken való indulás is nagyon fontos. A csapat- és váltóversenyekre a korosztályoknál meglévő hiányainkat kolozsvári magyar tájfutókkal oldanánk meg. A kapcsolat a korábbi években is jól működött, az idén nyáron is közös edzőtábort tervezünk a Kolozsvár környéki terepeken. 2024. évi tervezett nagy versenyek *(az országos versenynaptár még nem végleges, a kisebb versenyek ez után kerülnek be, ezek egy naposak, nem túl messze: Heves / Borsod / Hajdú-Bihar terepei):*

S.sz:	Időpont	Verseny megnevezése
1.	2024.03.09-13.	Lipica Open – Szlovénia (a válogatott kerettagok és aspiránsok felkészülési versenye)
2.	2024.03.16-17.	Tipo Kupa – CEYOC válogató / Pákozd
3.	2024.03.23	Csapatbajnokság / Bakony hg.
4.	2024.04.05-07.	CEYOC (nemzetközi ifjúsági verseny) és Tavaszi Spartacus Kupa / Vértes hg.
5.	2024.04.26-28.	Nógrád Nagydíj / Salgótarján
6.	2024.05.11-12.	Országos Diákolimpia / Soltvadkert
7.	2024.05.18-20.	Kiemelt Válogató Hétvége – 2 forduló / Csévharaszt
8.	2024.05.25-26.	Honvéd Kupa – válogató verseny 2 forduló / Szentgál
9.	2024.06.15-16.	Középtávú és Váltó Bajnokság / Szilice – Szlovákia
10.	2024.06.23	Tisza-tó Kupa / Tisza -tó környéke
11.	2024.07.25-28.	Edzőtábor / Erdély
12.	2024.08.16-20.	Hungária Kupa (5 napos) / Mór központtal
13.	2024.09.14-15.	Rövidtávú Bajnokságok / Dél-Alföld
14.	2024.10.12-13.	Hosszútávú OB / Pontbegyűjtő Csapatbajnokság / Pilis hg.
15.	2024.10.19-20.	Éjszakai OB és Egyesületi Váltó OB / Bükk hg.
16.	2024.11.02-03.	Őszi Spartacus Kupa Monspart Sarolta emlékére / Vértes hg.

Az egyéni bajnokságokon (rövid-, közép- és hosszútáv) reálisan az 1-6. között 4-5 eredményt várunk. A csapat- és váltóbajnokságokon (3 vagy 4 fős) szintén van esélyünk a legjobb hat közzé kerülésre – és dobogós helyezésre is.

338

IV.1.2. Szabadidő- és Parasport szervezési csoport

IV.1.2.1. Szabadidősport

A szabadidősport fogalmának definiálása nem egyszerű feladat, de talán a leggyakrabban használt megfogalmazás szerint a szabadidősport fogalma alatt olyan fizikai tevékenységet értünk, amely hozzájárul a minőségi élet megteremtéséhez, és amelyet az egyén a rendelkezésére álló szabadidőben végez.

A tevékenység célja sokrétű, magában foglalja többek között a játékot, a szórakozást, a sikerélmény elérését, a kondíció és alak javítását. Emellett lehetőséget ad a személyiség fejlesztésére (csapatszellem, siker és kudarc kezelése, fair play stb.) és alapvető feltétele egészségünk hosszú távú megőrzésének is.

Az elmúlt évtizedek alatt bekövetkezett életmódbeli változások okán egyre nagyobb igény mutatkozik a szabadidősportra, az ilyen típusú események megrendezésére. Ebből kifolyólag nekünk is részt kell vállalnunk ezen társadalmi igény kielégítésében.

2024. évi Szabadidősport naptárunk összeállításakor mottónk az volt, hogy *„Sport for All”*, azaz *„Mindenki sportja”*. Úgy gondoljunk, hogy rendezvénytervünkből a legkisebbtől a legidősebb korosztályig mindenki választani tud majd.



Programjaink tavalyi évben megkezdett reformálását a tárgyévben is folytatni kívánjuk, hogy azok még nagyobb megelégedésre szolgáljanak és még népszerűbbek legyenek a városlakók körében.

Mint ahogy az eseménynaptárunk mutatja 2024-ben számos szabadidősport rendezvényre invitáljuk a nagyközönséget.

339

Évindítóként első alkalommal csatlakozunk a Magyar Parasport (február 22.) napjához, melyre az egész vármegyére terjedően érkeznek diákok.

A Nyíregyházi Sportcentrum kiemelt eseményei közé tartozik a Nyuszi Futás és a Mikulás Futás, amelyeket megújult formában rendezünk meg.

A tavalyi évhez hasonló nagy sikerre számítunk a Fitt-Város elnevezésű programunkon, melyet idén is május 1-re tervezünk, illetve össze kívánjuk kötni a rendezvényt a Magyar Sport Napjával.

A labdarúgás és a kosárlabda legelhivatottabb sportolói számára már hagyományos módon idén is lebonyolításra kerül az egyre nagyobb tömeget vonzó Streetball Fesztivál a Kossuth téren és a Strandfoci Fesztiál, amely nemzetközi szintűvé nőtte ki magát.

Szeptember utolsó hetében az Európai Sporthéthez csatlakozva a legkisebbeknek is sportélményt (Óvodások játékos fesztiválja) biztosítunk.

2024-ben sem marad ki naptárunkból a töretlen népszerűségnek örvendő Kispályás Labdarúgó Bajnokság és a Városi Tekebajnokság.

IV.1.2.2. Parasport

A fogyatékos emberek társadalmi befogadásának erősítése mindenekelőtt szemléletváltáson alapul, melynek egyik eszköze a parasport. Úgy gondoljuk, hogy a parasport egy áttörés, hiszen megtapasztalhatjuk, hogy a fogyatékkal élő emberek ugyanúgy képesek sportolni, szép eredményeket elérni, mint egy ép sportoló. Kitartásuk, hatalmas akaraterejük és irigylésre méltó alázatosságuk példaértékű. Megmutatják, hogy szorgos munkával bármit el lehet érni, csak akarni kell. Példaképként lehet rájuk tekinteni.

Ezért is tartjuk fontosnak, hogy szervezetünk is helytálljon a sport ezen területén is a társadalmi felelősségvállalás jegyében, illetve sportolási lehetőséget teremtsünk a helyi fogyatékkal élők számára.

Társaságunk jelenleg ülőröplabda és kerekesszékes vívás sportágakban biztosít sportolási lehetőséget.

IV.1.2.2.1. Ülőröplabda

Ebben az évben is folytatja munkáját ülőröplabda csaptunk. Ülőröplabdásaink évtizedek óta mind a Magyar Bajnokságban, mind a Magyar Kupában dobogósként léptek pályára. A 2023/2024 szezonban csapatunk jelenleg a tabella második helyén áll. Célkitűzésünk, hogy mind a két versenysorozatban dobogós helyezést érjenek el ebben a szezonban is.

Külön öröm számunkra, hogy két játékosunk a válogatott tagja, név szerint:

- ✓ Peres János
- ✓ Domina József,

illetve a férfiválogatott másodedzője Drotár György.

340

IV.1.2.2.2. Kerekesszékes vívás



Versenyzői létszámunk 2 fő, Tarjányi István és Csépke Bence. Tarjányi István nemzetközileg ismert, sikeres vívó, így az önmagával szemben, illetve a Sportcentrum vezetése által támasztott elvárások is eltérőek Csépke Bencéhez képest.

Mindkettőjük edzésmunkája, a sportághoz való viszonya példamutató. Meg kell említeni Bence esetében, hogy a vívással 2020-ban ismerkedett meg, így az ő eddigi munkája, eredményei bizakodásra adhatnak okot. Az is tény, hogy a két versenyző remekül kiegészíti egymást, és ideális edzőpartnerként tudnak együtt dolgozni.

Parasportolóink edzésmunkáját, egészségi állapotuk javítását, kondicionális képességeik fejlesztését gyógytornász bevonásával, pszichológus, illetve rendszeres orvosi vizsgálatok biztosításával is támogatjuk.

Célkitűzések:

- **Tarjányi István** számára a cél a világkupa versenyeken és az idei Európa Bajnokságon az érem szerzés, amivel biztosítani tudja az idei évi Párizsi Paralimpiára a kvalifikációs helyét. Ehhez megfelelő szakmai háttérre van szüksége a versenyeken, Pákey Béla személyében. A szükséges edzőtábori felkészülést minden esetben biztosítjuk. István jelenleg 4. a világranglistán, egy sikeres Európa bajnoki szerepléssel szinte biztossá tehető olimpiai részvétele.

- **Csépke Bence** egy nagyon hosszú, makacs sérüléssel bajlódik. Egy műtéten már átesett, amely sikeres volt, ám miután mindkét oldalon beavatkozásra van szükség, a második műtétre hamarosan sor fog kerülni. Ezt követően tudja majd elkezdeni az edzésmunkát. Bence nagyon fiatal sportoló, így a felépülése után reményeink szerint 10-15 éven keresztül sikeres vívó válhat belőle.

341

IV.2. Üzemeltetési igazgatóság

Terveink szerint a Társaság Üzemeltetési igazgatóságának 2024-es működését már előrelátható nehézség nem fogja befolyásolni.

Az Üzemeltetési Igazgatóság kiemelt feladata a konzekvens gazdálkodás elősegítése a Társaság üzemeltetésében lévő épületek tekintetében. Ez a feladat kiterjed az energiagazdálkodásra, a felhasznált karbantartási anyagokra, a karbantartási szolgáltatásokra, valamint az értékesíthető szabad kapacitásokra is. A létesítmények kapacitását igyekszünk az előző évekhez hasonlóan maximalizálni és olyan eseményeket megtartani, melyek magas színvonalú sport és kulturális szolgáltatást és élményt nyújtanak a nyíregyháziaknak. A sportrendezvények mellett a többcélú hasznosításnak is minél nagyobb teret kell nyújtanunk annak érdekében, hogy egyrészt a piaci bevételeinket növeljük.

IV.2.1. Continental Aréna üzemeltetése

A létesítményben folyó programokat két csoportra tudjuk bontani. Az első csoportba sorolhatóak azok az események, amelyek nem a nagyközönség előtt zajlanak, nevezhetjük ezt „hétköznapi üzemnek". Ebben a kategóriában a csapatok edzéseit tudjuk elhelyezni úm. futsal, kosárlabda és röplabda. Fontos kiemelnünk, hogy ezen csapatok a felkészülés minden területét a Csarnok falai között bonyolítják le. Ez a regenerációra az általános és sportágspecifikus kondicionáló edzésekre és a rehabilitációs kezelésekre is vonatkozik. Ezt a tevékenységet teszi teljessé az utánpótlás csapatok edzése a fenti sportágakban.

A második csoport, a szabadpiaci felhasználás kategóriája, melybe a koncertek, vásárok, céges rendezvények és egyéb kulturális programok tartoznak. Elmondhatjuk, hogy az előző évekhez hasonlóan a 2024-es év hangsúlyos eseményei már foglalásba kerültek a rendezvény-naptárunkban. A hagyományosnak mondható karácsonyi rendezvények foglalásba kerültek, így a Continental, a LEGO, a Coloplast eseményeinek már biztosan helyet ad az Aréna. A kulturális programok közül kiemelkedik a Nyírség Táncegyüttes jubileumi gálaműsora és a nemzetközi Cantemus Kórusfesztivál is, melynek időpontját a szervezők az augusztus 20-ai Államalapítási Ünnepségekre időzítették.

Rendhagyó módon az Eszterlánc Óvoda és tagóvodái - első ízben választotta - jótékonysági bál eseményük helyszínül a Csarnokot, hiszen az épület befogadóképessége lehetővé teszi, hogy az eseményre minden érdeklődőt, szülőt és dolgozót is vendégül lássanak egyidőben. A Vasvári Pál Gimnázium Szalagavató ünnepsége visszatérő program október hónapban. Az eseményre közel 2.500 szülő, diák, tanár és hozzátartozó látogat el, melynek keretében a végzős osztályok táncprodukcióikkal illusztrálják a középiskolai éveket, a szalagtűzés hagyománya pedig jelzi, hogy az érettségit követően a diákok elhagyják iskolájuk falait.

A fesztivál jellegű események közül a Never Say Never által szervezett Spring Fesztivál, Color Fesztivál, Halloween Party, valamint a FŐHE felezés emelkedik ki. Ezeken a programokon a hazai könnyűzenei élet teljes palettáját láthatja a nyíregyházi fiatal közönség. Az Aréna rendezvény palettáján az idősebb korosztály is megtalálhatja majd a számára szórakoztató zenei programot, hiszen a „Demjén 70" és az „EDDA 50" elnevezésű koncertek szervezői a Csarnokunkat foglalják az egyik turné állomásnak.

Nagy Öröm számunkra, hogy az Élsport Kft. által versenyeztetett A Studio Futsal csapatunk újoncként kiválóan szerepel a NBI-es osztályban. Ennek köszönhető, hogy a Futsal Válogatott a tavaszi idényben nálunk edzőtáborozik és játszik majd több felkészülési mérkőzést is.

Végül, de nem utolsó sorban kiemelt esemény a „Fitt Város" közösségi sportnapunk, melyet szeretnénk megismételni az idei éveben is. A rendezvény nem csak egy családi nap a sportolóink részére, hanem jó alkalmunk van a tagtoborzásra és szakágaink életének megismertetésére a nagyközönséggel.

IV.2.2.Városi Jégpálya üzemeltetése



A létesítmény üzemeltetését és üzemszerű működését előreláthatólag negatív tényező nem befolyásolja. A tavaszi időszakban március 28-ig kívánunk nyitva tartani, amely biztosítja a pályát használó egyesületeknek a zavartalan felkészülést a bajnoki mérkőzésekre.

A jég „elengedése" után a szezon végi gépészeti és eszközkarbantartásokat végezzük el, majd várhatóan május elején telepítjük az inline felületünket, amely a nyári időszakban egyrészt védi a hűtőbetont, másrészt alkalmas görkori edzések megtartására. A pálya nyári üzeme folyamán a városi rendezvények esőhelyszíneként, illetve a Labdarúgó VB és Olimpia idején szurkolói pontként működik majd.

A jégszezont, amennyiben az időjárási körülmények is lehetővé teszik november 15-én szeretnénk elindítani, amely azt jelenti, hogy a jégkészítést november 07-én szeretnénk elkezdeni.

A jégszezont szeretnénk 2024-ben is megtölteni színvonalas rendezvényekkel!

IV.2.3. István utcai ingatlan üzemeltetése

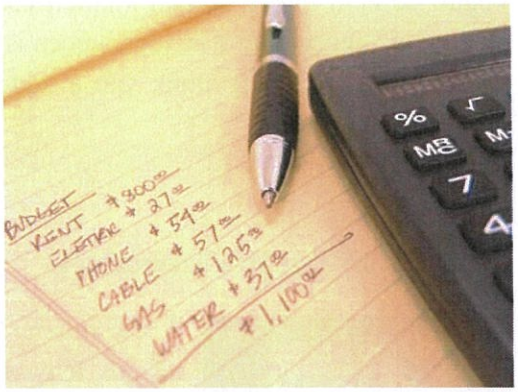
Harmadik épületünk, az **István utca 17.** szám alatti ingatlan, mely létesítmény továbbra is elsődlegesen raktározási célt szolgál, mely nagy segítséget jelent hiszen sem az Aréna, sem a Jégpálya nem rendelkezik elegendő raktárhelyiséggel.

Az udvar egy részét bérbe tudtuk adni az OBI részére, így az ebből származó bérleti díj bevétele finanszírozza a fenntartási költségeket, illetve gyarapítja eredménytervünket.

343

V. 2024. évi költségvetés

V.1. Kiindulási pont, tervezési alapok



2024. évi költségvetési tervünk alapja a Társaság előző évekbeli gazdasági gyakorlata, eredményessége, hiszen ez adja a 2024. évi terv számszaki adatainak gerincét. Ez egészül ki a Tulajdonos által elvárt 2024. évi irányelvekkel, szempontrendszerrel, mely továbbra is magában foglalja az általa elvárt költség- és energiahatékony szemléletű gondolkodást is. A költségszerkezetünkre a jelenlegi gazdasági környezet, az energia és szolgáltatói árak jelentős emelkedése sajnos negatív hatást gyakorol. Tehát költségvetésünk kiinduló pontja a bázis év adatai voltak, mely adatok korrigálásra kerültek az alábbiakkal:

- tárgyévi minimálbér emelkedés összege, az ezzel párhuzamosan tervezett általános 15%-os béremelés és differenciáltan a vállalkozóként, illetve megbízási szerződéssel foglalkoztatott sportszakemberek esetében 10%-os díjemelés;
- a főállású dolgozók részére plusz cafetéria juttatás;
- szolgáltatási díjak, anyagköltségek inflációt követő áremelkedése;
- a víz-, és csatornadíjak jelentős áremelkedése;
- tudomásunk szerint az energia (távhő, villamosenergia) egységárak előreláthatólag drasztikus mértékben már nem fognak emelkedni a tárgyévben, azonban mégis jelentős növekménnyel kell számolnunk, mivel a létesítmények korlátozások, zárások nélküli üzemeltetését kívánjuk biztosítani, úgy, hogy a felhasználásra kerülő energiákkal továbbra is konzekvensen és költséghatékonyan gazdálkodunk.

Mindezek figyelembevétele mellett a 2024. évi előzetes eredménytervünk az alábbiak szerint alakul:

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	Változás	
				e Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	181 533	210 461	228 387	17 926	108,52%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	0	-
III. Egyéb bevételek	1 117 686	960 549	1 134 109	173 560	118,07%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	666 384	489 349	571 066	81 717	116,70%
V. Személyi jellegű ráfordítások	521 892	547 192	662 193	115 001	121,02%
VI. Értékcsökkenési leírás	106 083	122 373	124 208	1 835	101,50%
VII. Egyéb ráfordítások	1 800	5 564	2 550	-3 014	45,83%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**3 060**	**6 532**	**2 479**	**-4 053**	**37,95%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	8	2	-6	25,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	168	52	-116	30,95%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-9**	**-160**	**-50**	**110**	**31,25%**
C. Adózás előtti eredmény	**3 051**	**6 372**	**2 429**	**-3 943**	**38,12%**

344

Úgy gondoljuk, hogy az általunk felállított jelen terv racionális következtetéseken, döntéseken alapul, illetve igyekeztünk minden belátható körülményt figyelembe venni, azonban a kontrollált gazdálkodás továbbra is indokolt, mellyel minimalizálni tudjuk mind a gazdálkodási, mind pedig a működési kockázatot, ideértve a sportszakmai és az üzemeltetési feladatellátást is.

Ahogyan azt a fenti eredménytervünk is mutatja tárgyévi várható bevételeink fedezetet tudnak nyújtani a 2024-es üzleti évben felmerülő költségek, ráfordítások finanszírozására.

Mindezek figyelembevétele mellett, bizakodva tekintünk a 2024-es üzleti évre, úgy gondoljuk, hogy a jelen üzleti tervben megfogalmazott terveinket, célkitűzéseinket végre tudjuk hajtani, illetve továbbra is biztosítani tudjuk az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok színvonalas ellátását a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően.

Gazdálkodásunk legfőbb célja ebben az évben is, hogy megőrizzük likviditásunkat, eredményességünket, illetve munkavállalóinkat.

Részletező táblázatainkat a könnyebb összehasonlíthatóság érdekében úgy állítottuk össze, hogy a 2024. évi terv adatokon túl azok tartalmazzák a 2023. évi terv, illetve várható tény adatokat is.

Számításaink alapján úgy látjuk, hogy ebben az évben is pozitívan alakulhat üzemi és adózott eredményünk is. Az Igazgatóságok Üzemi eredményhez való hozzájárulását a *3. sz. melléklet tartalmazza.*

A vállalkozási tevékenységből származó bevételünket, igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célratörőbben tudjuk ellátni feladatainkat.

Tájékoztatásul közöljük, hogy a feltűntetett 2023. évi várható adatok, előrejelzések, könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak, plusz-mínusz irányba egyaránt változhatnak.

345

V.2. Bevételi források alakulása

2024. évi bevételeinket összességében 1.362.498 e Ft-ban határoztuk meg. A 2023. évi várható tényadathoz mérten +16,35%-os növekedéssel kalkulálunk. Az Értékesítés nettó árbevétele terveink szerint 228.387 e Ft-ban fog realizálódni az év végére, ez az összeg előreláthatólag 8,52%-kal haladhatja meg a 2023. évi várható tényértéket. A növekedés elsődleges oka az üzemeltetett létesítmények teljes éves üzemszerű működése. Egyéb bevételeinket 1.134.109 e Ft-ra prognosztizáljuk, mely bevételi sor szintén emelkedik az előző üzleti évhez képest, mégpedig 18,07%-kal. Ezen bevétel csoporton belül kap helyet a tárgyévi önkormányzati támogatás összege 348.000 e Ft-tal, a látvány-csapatsport támogatás összege 316.917 e Ft-tal, illetve a tárgyévi (306 M Ft) és a 2023. évi (37,6M Ft) kiemelt klub támogatás, melyek összértéke 2024-ben 343,6 M Ft. A fejlesztési célú támogatások visszaírásának összegét 102.419 e Ft-ra becsüljük. Pénzügyi műveleteink bevételét 2 e Ft-tal állítottuk be bevételi soraink közzé.

adatok e Ft-ban

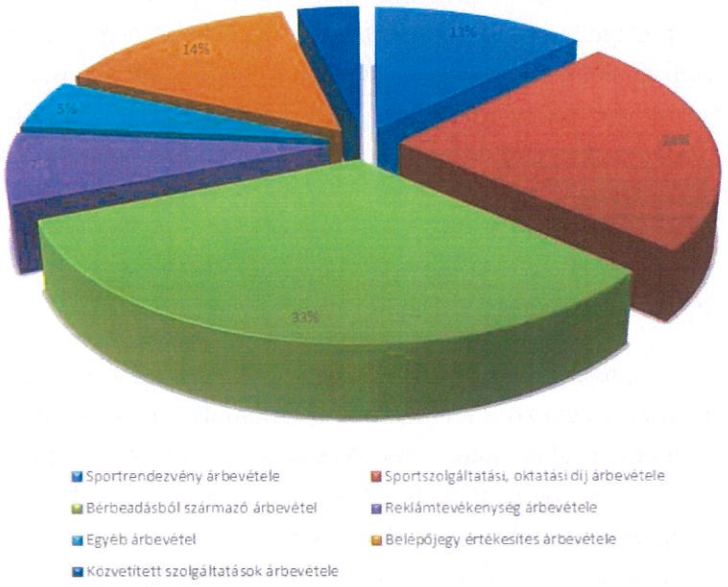
Megnevezés	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	*24 016*	*30 805*	*29 242*	*94,93%*
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	*47 350*	*53 541*	*53 750*	*100,39%*
Bérbeadásból származó árbevétel	*55 700*	*62 200*	*74 450*	*119,69%*
Reklámtevékenység árbevétele	*17 675*	*17 180*	*17 125*	*99,68%*
Egyéb árbevétel	*6 792*	*11 718*	*12 320*	*105,14%*
Belépőjegy értékesítés árbevétele	*22 000*	*26 501*	*33 000*	*124,52%*
Közvetített szolgáltatások bevétele	*8 000*	*8 516*	*8 500*	*99,81%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*181 533*	*210 461*	*228 387*	*108,52%*
Látvány-csapatsport támogatás	*246 903*	*264 355*	*316 917*	*119,88%*
Önkormányzati támogatás	*381 000*	*258 000*	*348 000*	*134,88%*
Egyéb működési célú támogatások	*20 405*	*24 222*	*19 735*	*81,48%*
Kiemelt Klub támogatás (2022)	*54 525*	*54 855*	*0*	*-*
Kiemelt Klub támogatás (2023)	*320 000*	*251 812*	*37 588*	*14,93%*
Kiemelt Klub támogatás (2024)	*0*	*0*	*306 000*	*-*
Egyéb fejlesztési célú támogatások	*91 853*	*99 154*	*102 419*	*103,29%*
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	*3 000*	*7 101*	*3 250*	*45,77%*
Különféle egyéb bevétel	*0*	*1 050*	*200*	*19,05%*
Egyéb bevételek összesen:	*1 117 686*	*960 549*	*1 134 109*	*118,07%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*1*	*8*	*2*	*25,00%*
Összesen:	1 299 220	1 171 018	1 362 498	*116,35%*

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

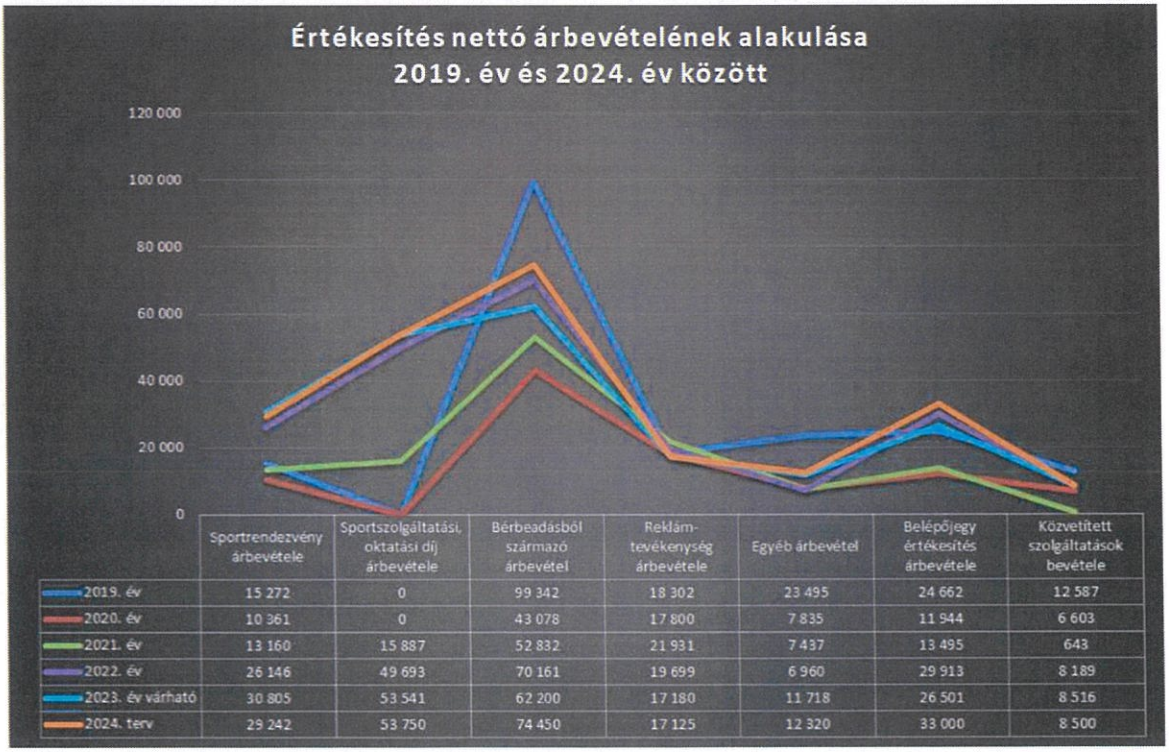
346

V.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevételének tárgyévi értékét 228.387 e Ft-ban határoztuk meg, melynek bevételnemenkénti megoszlását az alábbi kördiagrammal kívánjuk szemléltetni:



Az elmúlt évhez képest 8,52%-os növekedéssel kalkulálunk. Az Értékesítés nettó árbevételének alakulását 2019. év és 2024. év között az alábbi diagram tartalmazza.



	Sportrendezvény árbevétele	Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	Bérbeadásból származó árbevétel	Reklám-tevékenység árbevétele	Egyéb árbevétel	Belépőjegy értékesítés árbevétele	Közvetített szolgáltatások bevétele
2019. év	15 272	0	99 342	18 302	23 495	24 662	12 587
2020. év	10 361	0	43 078	17 800	7 835	11 944	6 603
2021. év	13 160	15 887	52 832	21 931	7 437	13 495	643
2022. év	26 146	49 693	70 161	19 699	6 960	29 913	8 189
2023. év várható	30 805	53 541	62 200	17 180	11 718	26 501	8 516
2024. terv	29 242	53 750	74 450	17 125	12 320	33 000	8 500

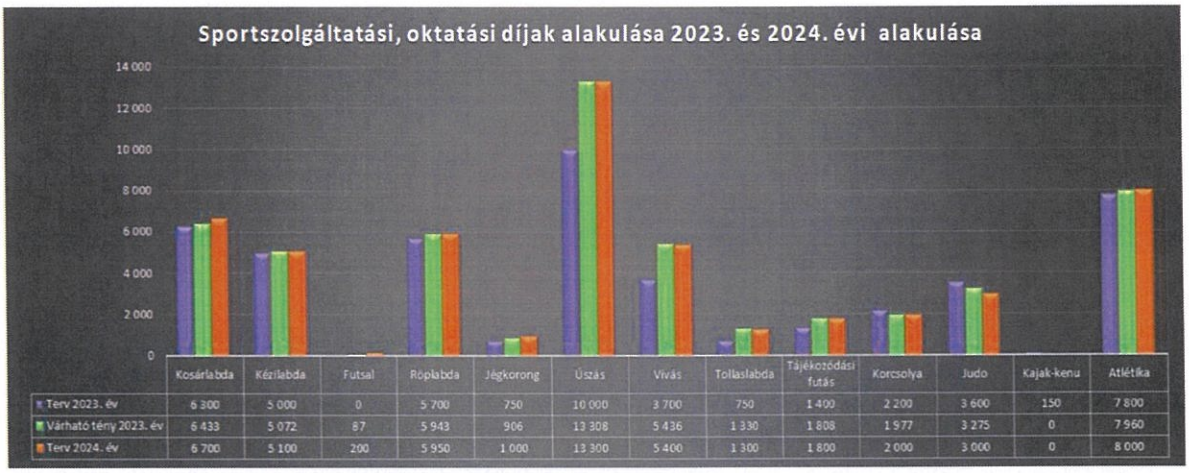
347

V.2.1.1. Sportrendezvények árbevétele

A sportrendezvények tárgyévi várható árbevételét 29.242 e Ft-ra becsüljük, értékét tekintve csupán 5,07%-kal marad el a bázisévtől. Az Utánpótlás nevelési csoportnál 15.270 e Ft-ot, a Szabadidősport szervezési csoportnál 13.500 e Ft-ot terveztünk a rendezvényeinkre, azaz a terem-, a kispályás labdarúgó bajnokság és a strandfoci fesztivál részvételi díjainak ellenértékeként. A Sportigazgatóságnál mutatkozó 472 e Ft-ot a megrendezni kívánt szakmai konferencia részvételi díjaként terveztük. A csapatsportágak közül a Kosárlabda szakág esetében várunk 1.200 e Ft-os bevételt a Kenguru bajnokság lebonyolításáért az MKOSZ-től. Az egyéni sportágak közül atlétika és úszás tekintetében kalkuláltunk versenyek nevezési díjából, illetve a Kölyökből Atlétika program szervezéséből származó bevétellel, ezek várható összértéke megközelíti a 14 M Ft-ot.

V.2.1.2. Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele

A 2024-es üzleti év tekintetében 53,7 M Ft-tal kalkulálunk ezen a bevételi jogcímen, melynek értékét tekintve báziséwel egyező a tervszámunk. Díjemelést nem terveztünk a tárgyévben. A díjfizetési szabályzatban foglalt kedvezménnyekkel, és mentességekkel továbbra is sok sportolónk él, az ezekre való jogosultság lehetőségét a tárgyévben is biztosítani szeretnénk. Az Úszó szakág bevételeiben pozitív hatást eredményezett a Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium uszodájának újra nyitása, és az ezáltal újraindított úszás oktatási tevékenységünk a létesítményben.
A díjak előző évi és tárgyévi alakulását az alábbi grafikonnal kívánjuk bemutatni:



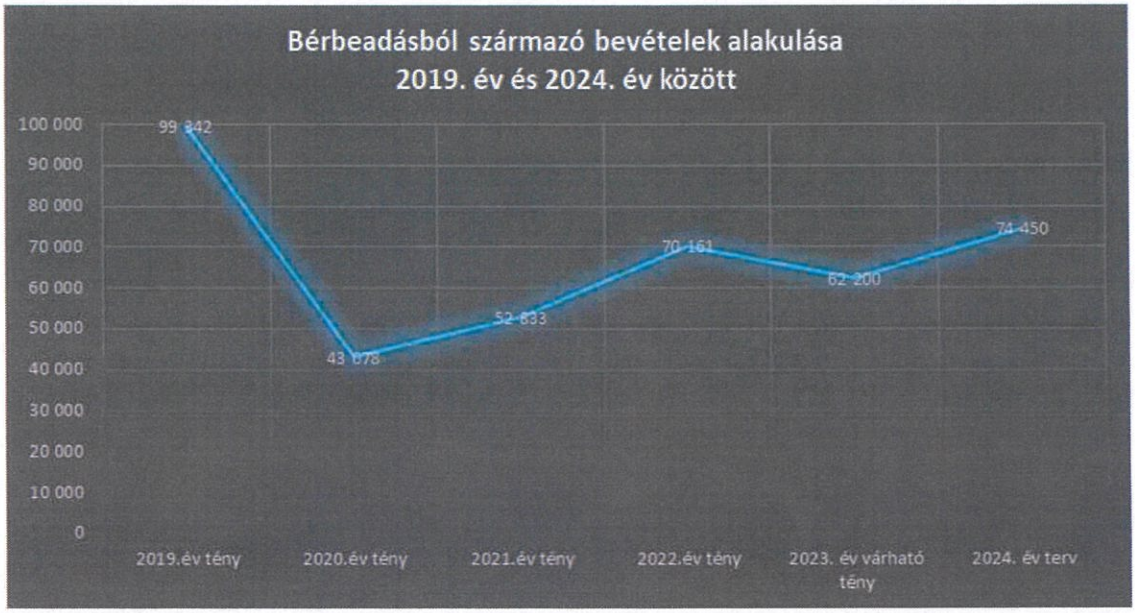
	Kosárlabda	Kézilabda	Futsal	Röplabda	Jégkorong	Úszás	Vívás	Tollaslabda	Tájékozódási futás	Korcsolya	Judo	Kajak-kenu	Atlétika
Terv 2023. év	6 300	5 000	0	5 700	750	10 000	3 700	750	1 400	2 200	3 600	150	7 800
Várható tény 2023. év	6 433	5 072	87	5 943	906	13 308	5 436	1 330	1 808	1 977	3 275	0	7 960
Terv 2024. év	6 700	5 100	200	5 950	1 000	13 300	5 400	1 300	1 800	2 000	3 000	0	8 000

V.2.1.3. Bérbeadási tevékenység árbevétele

A bérbeadási tevékenységünk árbevételét 74.450 e Ft-ban határoztuk meg, mely 19,69%-kal haladja meg a 2023. évi várható tényértéket.

A bevételi sor emelkedéséhez hozzájárul a létesítmények korlátozásoktól mentes üzemszerű működése, illetve az Aréna esetében eszközölt bérleti díj emelés.

Az alábbi ábrán a bérbeadásból származó bevételek alakulását szemléltetjük az elmúlt öt év és a 2024-es üzleti év viszonylatában. A grafikon jól szemlélteti mind a világjárvány, mind az energiaválság negatív hatását a bérbeadásból származó árbevétel alakulásának tekintetében.



A Continental Aréna esetében 53,7 M Ft-ra becsüljük, a Városi Jégpálya esetében pedig 18 M Ft-ra a tárgyévi bérbeadásból származó árbevétel összegét. Az István utcai ingatlan egy részét tárgyévben is bérbeadás útján hasznosítjuk, melyből 1,2 M Ft bevétel jóváírást állítottunk be tervünkbe. A Sportigazgatóságnál tervezett 500 e Ft-ot a kis műfüves pályáink bérbeadásából származó díjbevételtől várjuk, mely jóval kevesebb, mint a korábbi üzleti években elszámolt összeg, de ezt azzal magyarázzuk, hogy a stadion beruházás miatt a kispályás bajnokság lebonyolítása érdekében be kellett vonnunk a pálya használatát is, ezáltal csökkent a kiadható szabad kapacitás.

V.2.1.4. Reklámtevékenységből származó árbevétel

Reklámtevékenységünk bevételeként 17.125 e Ft-ot irányoztunk elő, mely szintén megegyezik a bázisévi adattal. A tervezett összegből 15.425 e Ft a ContiTech Magyarország Kft-től származó névhasználati díj ellenértéke, a fennmaradó összeget pedig a Kispályás Labdarúgó Bajnokság reklámdíja teszi ki.

V.2.1.5. Egyéb árbevétel

Egyéb árbevételeinket 12.320 e Ft-ban határoztuk meg, az előző évi várható 11.718 e Ft-hoz viszonyítva 5,14%-os az emelkedés. Összetételét tekintve a 12.320 e Ft-ból, 7.500 e Ft-ot az Üzemeltetési igazgatóságnál, 4.670 e Ft-ot pedig a Sportigazgatóságnál terveztünk. Egyéb árbevételként elszámolni az Aréna rendezvényeihez köthető különféle egyéb szolgáltatások ellenértékét terveztük 5.500 e Ft összegben. A Jégpálya esetében 1.500 e Ft a tervszámunk. Az Üzemeltetési igazgatóságnál fennmaradó 500 e Ft-ot a buszok bérbeadásához kapcsolódó üzemanyag költségtérítések ellenértékeként kalkuláltuk. A Sportigazgatóságnál tervezett összeget a nevelési költségtérítések, illetve az Atlétika szakág esetében a csapatbajnokságban nyújtott eredményes szereplésünk díjazásától várjuk.

349

V.2.1.6. Belépőjegy értékesítés árbevétele

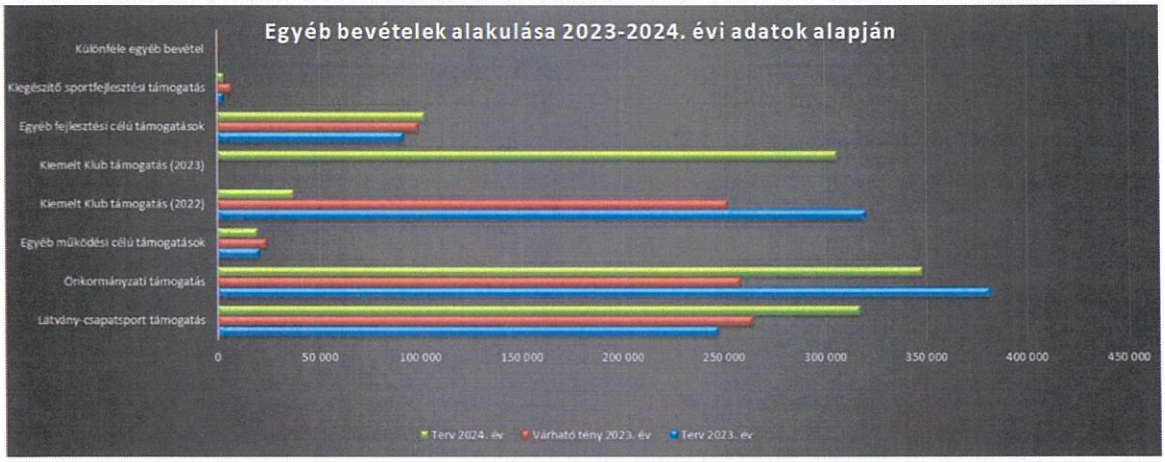
A Városi Jégpálya belépőjegy értékesítésének árbevételeként a tárgyévre 33.000 e Ft-ot terveztünk, mely azért haladja meg közel 25%-kal a bázisévi értéket, mert a pálya március végéig nyitva lesz a nagyközönség számára.

V.2.1.7. Közvetített szolgáltatások árbevétele

Közvetített szolgáltatások árbevételét 8,5 M Ft-ban határoztuk meg a tárgyévben.

V.2.2. Egyéb bevételek

Az Egyéb bevételek 2024. évi tervezett összege 1.134.109 e Ft, mely értékét tekintve 18,07%-kal haladja meg a bázisévi várható bevételi összeget. A növekedéshez leginkább a tárgyévi önkormányzati és a látvány-csapatsport támogatások emelkedése járul hozzá. Az Egyéb bevételek esetében, feltételeztük, hogy a felmerülő költségek finanszírozásához szükséges támogatások a rendelkezésünkre fognak állni munkánk folytatása céljából.



V.2.2.1. Látvány-csapatsport támogatás

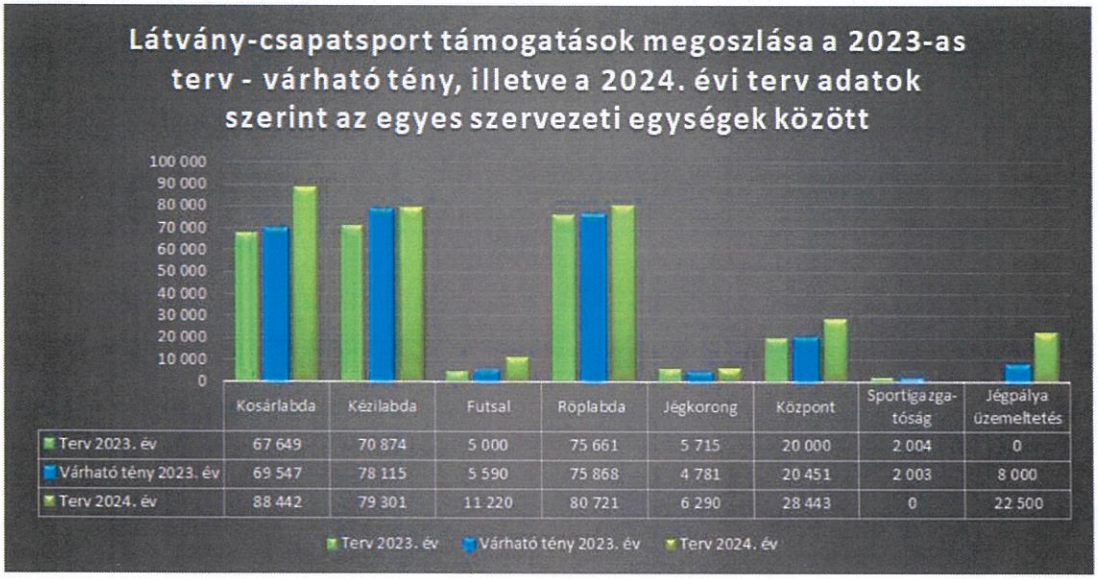
Az Egyéb bevételek között továbbra is jelentős tétel a **látvány-csapatsport támogatásból** származó bevétel, melynek tárgyévi értéke 317 M Ft körül alakulhat. Összegét tekintve 27,9%-át teszi ki az Egyéb bevételeknek. Az előző évhez képest 19,88%-os növekménnyel kalkulálunk. A támogatás felmerülése az azzal szemben elszámolásra kerülő költségekkel egyenes arányban mozog. Így mivel emelkedtek a versenyeztetési, felkészítési költségek a támogatás felhasználása is növekszik. Továbbá külön ki kell emelni az üzemeltetési költségek fedezetére felhasználni kívánt „TAO" támogatást, mely a Városi Jégpálya üzemszerű működésének finanszírozását segíti.

Az előző évekhez hasonlóan jelen üzleti tervünk készítésével párhuzamosan készítjük elő a 2024/2025-ös TAO-s pályázatainkat, öt csapatsportágban. Amint az a T. Tulajdonos előtt is ismeretes évről-évre egyre több nehézségbe ütközik a látvány-csapatsport támogatási rendszer, ideértve a szűkülő kereteket és a feltöltési korlátozásokat. A 2023/2024-es évadok programjait is csak, az idei év elején tudtuk teljes mértékben feltölteni. Bízunk benne, hogy az új évadok pályázatai minél rövidebb időn belül elfogadásra kerülnek majd, hogy ezek feltöltését is meg

350

tudjuk kezdeni még májusban. Az előrejelzések alapján a korábbi évek támogatási intenzitása a jövőben is biztosított lesz. Bízunk benne, hogy mind a ContiTech Magyarország Kft., mind pedig a korábbi évek támogatói által a támogatások feltöltése rendben zajlik majd. A támogatásokat igyekszünk ütemezetten felhasználni, értjük ezalatt azt, hogy először a június 30-a után már meg nem hosszabbítható programok még rendelkezésre álló kereteit merítjük ki először, illetve ennek érdekében szükség szerint a módosítási kérelmek beadásáról is gondoskodunk.

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



V.2.2.2. Önkormányzati támogatás

A 2024. évi önkormányzati támogatásunk az alábbi táblázatban foglaltak szerint oszlik meg az egyes szervezeti egységek között:

adatok e Ft-ban

Szervezeti egység megnevezése	Terv 2023. év	Várható tény 2023.év	Terv 2024. év	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
Központ:	**106 000**	**99 000**	**127 000**	**28 000**	**128,28%**
Sportigazgatóság összesen:	**63 000**	**62 000**	**77 000**	**15 000**	**124,19%**
Sportigazgatóság általános:	*23 500*	*18 632*	*22 000*	*3 368*	*118,08%*
Utánpótlás nevelési csoport:	*31 000*	*36 100*	*44 500*	*8 400*	*123,27%*
Szabadidő- és Parasport szervezési csoport:	*8 500*	*7 268*	*10 500*	*3 232*	*144,47%*
Üzemeltetési igazgatóság összesen:	**212 000**	**97 000**	**144 000**	**47 000**	**148,45%**
Üzemeltetési igazgatóság általános:	*39 000*	*40 000*	*49 000*	*9 000*	*122,50%*
Continental Aréna üzemeltetés:	*137 000*	*50 000*	*75 000*	*25 000*	*150,00%*
Városi Jégpálya üzemeltetése:	*36 000*	*7 000*	*20 000*	*13 000*	*285,71%*
Működési célú támogatás összesen:	**381 000**	**258 000**	**348 000**	**90 000**	**134,88%**
Fejlesztési célú támogatás összesen:	**22 000**	**22 000**	**13 000**	**-9 000**	**59,09%**
Önkormányzati támogatás (igény) összesen:	**403 000**	**280 000**	**361 000**	**81 000**	**128,93%**

351.

A 2024. évi önkormányzati támogatás összege 361 M Ft, ebből működési célú önkormányzati támogatásként 348 M Ft-ot, fejlesztési célú támogatásként pedig 13 M Ft-ot hagyott jóvá Tulajdonosunk a 2024-as üzleti évre, hiszen az üzemeltetési többletköltségeket, áremelkedéseket, bérszínvonal javítást csupán energiamegtakarítási intézkedésekkel, áremelésekkel már nem lehet kigazdálkodni, ezáltal a különbözet fedezetére mindenképp plusz önkormányzati forrásra van szükség. Ahogyan az a fenti táblázatban is jól látszik az általunk üzemeltetett létesítmények energiaköltségeinek finanszírozása teszi ki a többlet támogatási igény közel 60%-át, a többi szervezeti egység esetében leginkább a személyi jellegű ráfordítások emelkedése indokolja a támogatás igény növekedést. Az önkormányzati támogatást az alaptevékenységeink ellátására használjuk fel, azon belül pedig, olyan működési célú kiadásokra, amelyekre saját bevételeink már nem nyújtanak fedeztet. Az önkormányzati támogatás tényleges felhasználását az előző üzleti évhez hasonlóan az üzleti évet záró beszámolóban mutatjuk majd be. Nagy segítséget jelent továbbra is, hogy a tervezési nehézségek, bizonytalanságok okán a T. Tulajdonosunk hozzájárul az egyes szervezeti egységek közötti keresztfinanszírozáshoz.

V.2.2.3. Egyéb működési célú támogatások

Az üzleti évben az egyéb működési célú támogatások soron a Szakszövetségektől, illetve az egyéb szervezetektől kapott pályázatok támogatási összegeit szerepeltetjük.

A 2024-es üzleti évre 19.735 e Ft-tal tervezünk, mely a táblázat szerint oszlana meg a támogatók között:

Támogató szervezet neve	Támogatás várható tárgyévi összege
Magyar Atlétikai Szövetség	9 000 000
Magyar Vívó Szövetség	4 332 000
Magyar Úszó Szövetség	5 900 000
Miniszterelnökség (Akítv Mo. Program)	503 000
Összesen:	**19 735 000**

A bevételi soron közel 4,5 M Ft-os csökkenés mutatkozik, mely abból adódik, hogy a 2023-as üzleti évben egyszeri 1,7 M Ft-os rezsitámogatást kaptunk a Magyar Jégkorong Szövetségtől, a fennmaradó 3 M Ft, pedig a tavalyi évben kiutalt 2019-es TOP pályázatunk bevétele volt.

V.3.2.4. Kiemelt klub támogatás (2022-2023-2024)

A kiemelt vidéki klub támogatás immár évek óta költségvetésünk részét képezi, összegét tekintve pedig elmondható róla, hogy jelentős mértékben hozzájárul mind sportszakmai, mind pedig üzemeltetési feladatellátásunkhoz. Külön öröm számunkra, hogy eddigi szakmai munkánk elismeréséül az NSÜ Zrt. Társaságunkat jelölte ki a vidéki kiemelt klub támogatásban részesülő szervezetek közül egyedüliként, akivel már 2023. év végén szerződést kötött a Honvédelmi Minisztérium a 2024. évi kiemelt klub támogatás biztosítása céljából. Így a 2024. évi 340 M Ft összegű támogatásból 235.925 e Ft 2023.12.21-én már kiutalásra is került, a fennmaradó 104 M Ft pedig 2024.01.22-én érkezett meg. Ezáltál a korábbi évektől eltérően immár biztos bevételként tudunk számolni ezen támogatással a tárgyév vonatkozásában. A támogatás felhasználási időtartama 2024.02.01-2025.01.31. időszakra esik. Sportszakmai tervünk alapján a támogatásból 306 M Ft-ot működési célra, 34 M Ft-ot pedig fejlesztési célra kívánunk felhasználni. A működési céllal felhasználni kívánt támogatási összegből kb. 55%-ot tesz ki a személyi jellegű ráfordítások összege. Jelen terv készítésével párhuzamosan végezzük az elmúlt év zárását, mely által most úgy tűnik, hogy a 2023. évi kiemelt klub támogatásból 38 M Ft körüli összeget tudunk

áthozni a 2024-es üzleti évre, melyet az első negyedéves költségek fedezetére tudunk fordítani az elfogadott költségtervünk még szabad keretei terhére.

Szervezeti egység megnevezése	Támgotási összeg (e Ft-ban)	Megoszlás (%)
Központ	33 035	10,80%
Sportigazgatóság általános	36 100	11,80%
Continental Aréna üzemeltetése	28 000	9,15%
Szabadidősport	6 000	1,96%
Parasport	2 200	0,72%
Kosárlabda	13 765	4,50%
Kézilabda	2 500	0,82%
Futsal	3 700	1,21%
Röplabda	16 400	5,36%
Jégkorong	1 500	0,49%
Atlétika	70 000	22,88%
Judo	5 500	1,80%
Korcsolya	5 500	1,80%
Vívás	19 000	6,21%
Kajak-kenu	2 200	0,72%
Úszás	47 000	15,36%
Tollaslabda	6 000	1,96%
Tájékozódási futás	7 600	2,48%
Összesen:	**306 000**	**100,00%**

2024. évi tervünk alapján a táblázatban foglaltak szerint oszlana meg a támogatás felhasználása az egyes szervezeti egységek között.
A támogatás jelentős része továbbra is a sportszakmai feladatellátás finanszírozását biztosítja. Hiszen meg kell felelnünk a már többször taglalt indikátor értékeknek, központi elvárásoknak, mint pl. határon túli kapcsolatok építése, szakmai fórumok rendezése, sportszakember képzés támogatása. Azonban fontosnak tartjuk azt is, hogy a drasztikus energiaár emelkedés miatt az üzemeltetési költségek fedezetére is fordítsunk a támogatásból, így 28 M Ft-ot tervezünk a Continental Aréna működésének finanszírozására.

V.2.2.5. Egyéb fejlesztési célú támogatások

Az Egyéb bevételek között kapnak helyet a fejlesztési céllal elhatárolt támogatások tárgyévi visszaírásából származó bevételek, melyek együttes összege a tárgyévben várhatóan 102.419 e Ft összegben fog elszámolásra kerülni könyveinkben, mely +3,29% növekedést feltételez a bázisévhez mérten. A bevételi sor tervezésekor kalkuláltunk a folyamatban lévő beruházásokhoz kapcsolódó fejlesztési célú támogatások visszaírásával. A tárgyévi összeg az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírással párhuzamosan alakul, ha összevetjük a két adatot, jól látszik, hogy az elmúlt évek beszerzései, fejlesztései jelentős mértékűek voltak, bár némely esetben terhelik az eredménytartalékot, de ezt évek óta sikerül az eredményes működésnek köszönhetően kigazdálkodni. A tárgyévben előreláthatólag a fejlesztési célú támogatások visszaírása közel 82%-ban fogja fedezni értékcsökkenési leírásunkat.

V.2.2.6. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás

Tárgyévi bevételeink között a kiegészítő sportfejlesztési támogatás összegét 3.250 e Ft-ban határoztuk meg. A támogatást elsősorban az utánpótlás nevelés, és a személyi jogcím önerejeként kívánjuk felhasználni.

V.2.2.7. Különféle egyéb bevétel

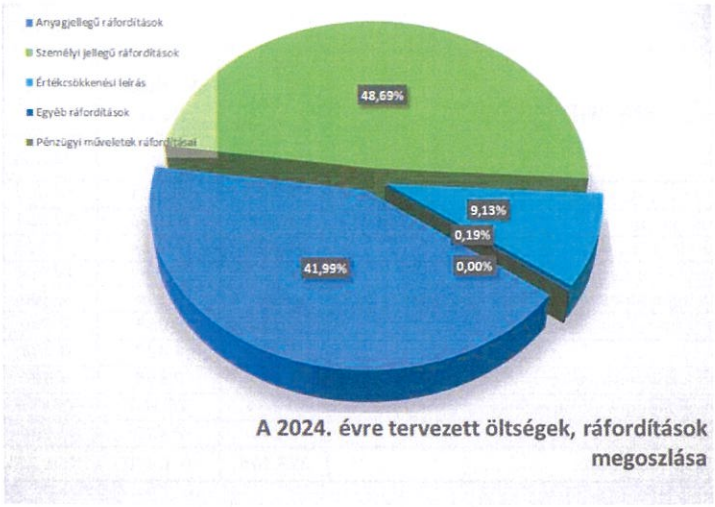
Különféle egyéb bevétel elszámolásával csupán 200 e Ft összegben kalkuláltunk a 2024-es üzleti évre.

V.2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzintézettől származó kamatbevételt terveztük 2 e Ft értékben.

V.3. Költségek, ráfordítások alakulása

A tárgyévi költségeinket, ráfordításainkat cégszinten 1.360.069 e Ft összegben határoztuk meg. A bázishoz viszonyítva 16,78%-os emelkedéssel kalkulálunk a 2024-es üzleti évre.



A 2024. évre tervezett öltségek, ráfordítások megoszlása

Anyagjellegű ráfordítások felmerülésével 571.006 e Ft-ban számolunk, mely összeg a költségszerkezet 41,99%-át teszi ki. Ez a költségsor 16,7%-os növekedést mutat a bázisévhez képest, mely növekményhez mind az anyagköltségek, mind pedig az igénybe vett és az egyéb szolgáltatások is hozzájárulnak. Személyi jellegű ráfordításainkat összességében 662.193 e Ft-ra kalkuláljuk, ez a sor 21,02%-os növekményt irányoz elő és ahogyan a fenti kördiagramm is jól mutatja a költségeink 48,69%-át teszik ki ezen kiadások. Tárgyévi értékcsökkenési leírásunkat 124.208 e Ft összegben irányoztuk elő. Az Egyéb ráfordításaink összege várhatóan 2.550 e Ft körül fog alakulni. A Pénzügyi műveletek ráfordításaink 52 e Ft-os összege elenyésző jelen tervszámaink között.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	Változás	
			ezer Ft	e Ft	%
Anyagköltség összesen:	229 105	141 410	159 384	17 974	112,71%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	418 489	329 017	391 532	62 515	119,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	10 790	10 939	12 149	1 210	111,06%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	7 983	8 000	17	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	**666 384**	**489 349**	**571 066**	**81 717**	**116,70%**
Bérköltség összesen:	282 916	302 212	354 795	52 583	117,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	190 454	204 718	256 742	52 024	125,41%
Bérjárulékok összesen	48 522	40 262	50 656	10 394	125,82%
Személyi jellegű ráfordítások:	**521 892**	**547 192**	**662 193**	**115 001**	**121,02%**
Értékcsökkenési leírás összesen:	**106 083**	**122 373**	**124 208**	**1 835**	**101,50%**
Egyéb ráfordítások összesen:	**1 800**	**5 564**	**2 550**	**-3 014**	**45,83%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	**10**	**168**	**52**	**-116**	**30,95%**
Összesen:	**1 296 169**	**1 164 646**	**1 360 069**	**195 423**	**116,78%**

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

355

V.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

V.3.1.1 Anyagköltség

Az Anyagköltségeink sora a bázisév adatához képest 12,71%-os növekedést mutat. A költségcsoporton belüli tételek plusz, mínusz irányban egyaránt mozdulnak:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	14 580	11 851	14 060	118,64%
Villamosenergia díj	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	19 600	20 004	18 135	90,66%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	14 400	18 284	14 600	79,85%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök kötlsége	850	1 565	2 300	146,96%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	3 750	3 089	3 890	125,93%
Vízdíj	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	4 250	2 866	4 000	139,57%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	22 230	26 596	11 415	42,92%
Karbantartási anyagok költsége	3 345	2 432	3 700	152,14%
Anyagköltség összesen:	229 105	141 410	159 384	112,71%

Ahogyan az a táblázatban is jól látszik az üzemanyag, gázdíj esetében 18,64%-os emelkedéssel kalkulálunk a bázisértékhez mérten.

A villamosenergia díjának +29 M Ft-os emelkedése során nem szabad megfeledkeznünk arról a tényről, hogy a 2023-as üzleti év első negyedévében a Városi Jégpálya január 08-tól március 31-éig zárva tartott, a Continental Aréna pedig részleges zárva tartás alatt volt az első negyedévben. Ezzel szemben, ahogyan azt már a fentiekben is megírtuk 2024-ben a normál rend szerinti üzemeltetést kívánunk biztosítani. Villamosenergia fogyasztási adatainkat és azok éves bruttó értékét felhasználási helyenként az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2022. év		2023. év		2024. év		Bruttó emelkedés összege
	Mennyiség (kWh)	Bruttó díj (Ft)	Mennyiség (kWh)	Összesen bruttó díj	Mennyiség (kWh)	Összesen bruttó díj	
Continental Aréna:	354 383	30 415 665	235 833	37 778 903	281 825	46 185 456	8 406 553
Városi Jégpálya:	275 342	18 761 164	143 861	22 585 202	257 077	43 301 189	20 715 987
István u. 17.:	86	8 360	100	14 488	96	13 665	18 617
Létesítmények összesen:	**629 811**	**49 185 189**	**379 794**	**60 378 592**	**538 998**	**89 500 310**	**29 141 158**

Sportfelszerelés, sporteszköz beszerzés esetében közel 10% és 20%-os költségcsökkenéssel számolunk. Ezt azzal indokoljuk, hogy az előző üzleti évben egyes támogatások korábbi évekről áthúzódó maradványait fel kellett használnunk határidőre, ezáltal több felszerelést és eszközt szereztünk be. Ugyanezzel magyarázzuk az egyéb anyagköltségek sorának csökkenését is, melyen a táplálékkiegészítők, vitaminok, illetve egyéb gyógyászati eszközök beszerzési értéke jelenik meg. Előreláthatólag ezen termékekből is kevesebbet fogunk tudni megvásárolni a tárgyévben.

- 356

Január elsejétől jelentős mértékben megemelkedett mind a vízdíj, mind pedig a csatornadíj összege. Ezen áremelkedésekkel is kalkuláltunk a tárgyévi tervünk összeállítása során. Kalkulációnk alapján a vízdíj emelkedése előreláthatólag 3,3 M Ft, míg a csatornadíj 5,2 M Ft többletet fog jelenteni, ez a díj az igénybe vett szolgáltatások sorát emeli majd, de mivel egy táblázatban foglaltuk össze a két költséget ezáltal már itt kitérünk rá.

Megnevezés	2023. év				2024. év				VÁLTOZÁS		
	Mennyiség (m3)	Összesen vízdíj	Összesen csatornadíj	Összesen:	Mennyiség (m3)	Összesen vízdíj	Összesen csatornadíj	Összesen:	Vízdíj	Csatorna díj	Összesen
Continental Aréna összesen:	2 351	1 012 532	1 281 085	2 293 617	2 534	3 097 545	5 308 331	8 405 877	2 085 013	4 027 247	6 112 260
Városi Jégpálya összesen:	629	344 551	266 588	611 140	1 101	1 563 868	1 298 795	2 862 663	1 219 316	1 032 207	2 251 523
István u. 17. összesen:	0	43 200	41 148	84 348	0	121 356	239 712	361 068	78 156	198 564	276 720
Létesítmények összesen:	**2 980**	**1 400 284**	**1 588 821**	**2 989 105**	**3 635**	**4 782 769**	**6 846 839**	**11 629 608**	**3 382 485**	**5 258 018**	**8 640 503**

A további költségnemek esetében az infláció értéke körüli emelkedést prognosztizálunk, illetve a létesítmények korlátozásoktól mentes üzemeltetése is hozzájárul az egyes anyagköltség sorok emelkedéséhez. Költségsorainkat emeli az Aréna parkosításának megújításához szükséges anyagköltségek, illetve ettől az évtől kezdve szeretnénk magunk karbantartani a vívók sporteszközeit.

V.3.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

Az Igénybe vett szolgáltatások összértékét 391.532 e Ft-ra becsüljük, mely 19%-kal haladja meg a 2023. évi várható értéket. Ez a költségnem tartalmazza a Sportcentrum számára más vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét.

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

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Szállítási költség	*53 733*	*48 527*	*54 355*	*112,01%*
Bérleti díjak	*93 235*	*88 314*	*92 100*	*104,29%*
Karbantartási költségek	*22 660*	*22 676*	*25 975*	*114,55%*
Hirdetés, reklám-propaganda költség	*10 710*	*7 295*	*7 640*	*104,73%*
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	*3 485*	*1 837*	*1 041*	*56,67%*
Postai, távközlési költségek	*1 695*	*1 829*	*2 034*	*111,22%*
Tagdíjak	*759*	*910*	*1 156*	*127,03%*
Szám v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	*8 649*	*6 730*	*4 730*	*70,28%*
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	*5 475*	*12 747*	*2 945*	*23,10%*
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	*14 097*	*14 455*	*22 704*	*157,07%*
Egyéb szakértői, közreműködői díj	*5 482*	*4 869*	*8 666*	*177,98%*
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	*15 465*	*5 138*	*10 970*	*213,51%*
Sportszolgáltatás, oktatás díja	*15 792*	*15 924*	*21 692*	*136,22%*
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	*12 070*	*14 051*	*18 260*	*129,96%*
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	*14 340*	*12 737*	*14 950*	*117,37%*
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	*25 000*	*18 651*	*20 000*	*107,23%*
Távhődíj	*83 692*	*28 179*	*49 364*	*175,18%*
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	*32 150*	*24 148*	*32 950*	*136,45%*
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	*418 489*	*329 017*	*391 532*	*119,00%*

-357

Az elmúlt évhez viszonyítva a költségsorok többségén emelkedés mutatkozik. A szállítási költségeink esetében 12,01%-os növekedéssel kalkulálunk. Az emelkedés várható oka, hogy év közben be akarják vezetni az autóbuszok számára is a kötelezően fizetendő útdíj összegét. A szállítási feladatokat ellátó cég már jelezte felénk, hogy ezen jogszabályi változás esetén, kezdeményezni fogja az áremelést.

A **bérleti díjak** várható értékét 92,1 M Ft-ra becsüljük, ezen összegből megközelítőleg 80 M Ft-ot tesz ki a helyi létesítménybérlet. Az alábbiakban összefoglaltuk a díjak alakulását 2021-től 2024-ig.

Bérleti díjak alakulása 2021-2024.

Szakág	2021. év	2022. év	Változás 2021/2022	2023. év	Változás 2022/2023	2024. év	Változás 2023/2024
Nyíregyházi Tankerület Központ	8 920	23 114	259,13%	33 486	144,87%	34 643	103,46%
Nyíregyházi Szakképzési Centrum	1 320	4 602	348,64%	6 720	146,02%	6 720	100,00%
NYSÜ Kft.	10 867	35 349	325,29%	35 464	100,33%	36 173	102,00%
Egyéb szervezet	9 651	3 571	37,00%	1 708	47,83%	1 664	97,42%
Összesen:	**30 758**	**66 636**	**216,65%**	**77 378**	**116,12%**	**79 200**	**102,35%**

A következő táblázatban összegyűjtöttük, hogyan alakultak az elmúlt években a helyi iskolai tornatermek bérleti díjai.

Intézmény neve	2022.10.15-ig		2022.10.15-től 2022.12.31-éig		2023.01.01-től		2024.01.01-től		Emelés mértéke a 2022-es üzleti év elején alkalmazott díjakhoz viszonyítva	
	Hétköznap (Ft/óra)	Hétvége (Ft/óra)	Hétköznap (Ft/óra)	Hétvége (Ft/óra)	Hétköznap (Ft/óra)	Hétvége (Ft/óra)	Hétköznap (Ft/óra)	Hétvége (Ft/óra)	Hétköznap (%)	Hétvége (%)
Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium Zelk Zoltán Angol és Német Kéttannyelvű Tagintézménye	8 000	-	11 200	-	10 400	-	9 000		112,50%	-
Nyíregyházi Arany János Gimnázium, Általános Iskola és Kollégium	8 000	-	11 200	-	10 400	-	9 000		112,50%	-
Nyíregyházi Bem József Általános Iskola	12 000	12 000	16 800	20 000	15 600	20 000	13 000	20 000	108,33%	166,67%
Nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola	12 000	-	16 800	-	15 600	-	13 000		108,33%	-
Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola	8 000	-	10 400	-	10 400	-	10 400	13 000	130,00%	-
Nyíregyházi Móricz Zsigmond Általános Iskola Kertvárosi Tagintézménye	8 000	-	10 400	-	7 800	-	7 800		97,50%	-
	12 000	-	15 600	-	15 600	-	15 600		130,00%	
Nyíregyházi Vasvári Pál Gimnázium	8 000	-	11 200	-	10 400	-	9 000	13 000	112,50%	-
Nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium Tiszavasvári úti Telephelye	12 000	12 000	15 600	20 000	15 600	20 000	15 600	20 000	130,00%	166,67%
Nyíregyházi SZC Wesselényi Miklós Technikum és Kollégium	6 000	-	30 000	-	15 000	-	20 000	15 000	333,33%	-
Nyíregyházi SZC Széchenyi István Technikum és Kollégium	4 000	-	10 332	-	5 166	-			0,00%	-

Karbantartási költség felmerülésével összességében 25.975 e Ft összegben számolunk, mely 14,55%-kal haladja meg a bázisévi értéket. A költségsor emelkedését azzal indokoljuk, hogy a szolgáltatók többsége áremelést eszközölt az idei év elejétől, továbbá a létesítmények egész éves üzemeltetéséből adódó növekményt is figyelembe kell venni.

Hirdetés, reklám-propaganda költségeinket 7.640 e Ft, az oktatási, továbbképzési költségek, előfizetési díjak sorát pedig 1.041 e Ft összegben határoztuk meg a 2024-es üzleti évre.

A postai, távközlési költségek tervezett 2.034 e Ft-os értéke csupán 11,22%-kal magasabb a bázisévhez adatához képest. Tagdíjfizetési kötelezettségként 1.156 e Ft-ot irányoztunk elő.

Az ügyvédi-, könyvvizsgálói- és közjegyzői díjak tárgyévi értékét 4.730 e Ft-ban határoztuk meg. Ez a sor nem csak a Társaság könyvvizsgálójának díját tartalmazza, hanem a TAO-s pályázatok könyvvizsgálati díját is, melynek mértéke az elszámolásra kerülő látvány-csapatsport támogatási összegek függvényében alakul. A költségsor csökkenésének oka, hogy a Társaság jogásza az elmúlt év közepéig vállalkozóként látta el feladatait, a tavalyi év derekától pedig megbízási jogviszonyban.

358

Orvosi, egészségügyi szolgáltatások esetében 2.945 e Ft-ban felmerülő költséggel számolunk. A csökkenést ezen sor esetében is az indokolja, hogy a korábbi évek támogatási maradványai elfogytak, a tárgyévi támogatásból pedig diagnosztikai felméréseket előreláthatólag nem fogunk tudni finanszírozni.

A mosás-, takarítás-, szemétszállítás- és csatornadíjat 22.704 e Ft-ban határoztuk meg, mely 57,07%-kal haladja meg a bázisértéket. A növekedés oka a már említett csatornadíj áremelkedése, a takarítási feladatokat ellátó Társaság által érvényesített 15%-os szolgáltatási díjemelés, illetve az Aréna és a Jégpálya I. negyedéves rendeltetésszerű üzemelése miatti többletdíjak.

Egyéb szakértői, közreműködői díjak várhatóan 8.666 e Ft-ban fognak felmerülni. Az emelkedés fő oka, hogy már nem halogathatjuk tovább az Arénára és a Jégpályára az úgynevezett Tűzvédelmi Műszaki Megfelelősségi Kézikönyv elkészíttetését, melynek várható értéke 3 M Ft a két létesítményre, illetve kalkuláltunk a szakmai konferencia előadói díjaival is.

A Vagyonvédelmi feladatok ellátásának ellenértékét 10.970 e Ft-ra becsüljük. A növekedést a Jégpálya I. negyedéves üzemszerű működése irányozza elő.

A sportszolgáltatás költségének sora az edzői tevékenységet vállalkozóként ellátó személyek díját tartalmazza, mely 2024-ben várhatóan 21,6 M Ft-ban fog realizálódni. Az emelkedés oka egyrészt a szakemberek díjának tervezett emelése, az Atlétika szakághoz 2023. év végén újonnan bekapcsolt edzők díjazása, illetve a vívók esetében egy, a korábban megbízási szerződéssel foglalkoztatott edző a bázisév végétől vállalkozóként látja el feladatait.

A sporttevékenységünkhöz köthető nevezési díjak, igazolások, játékengedélyek díját 14.950 e Ft-ra kalkuláljuk, a játékvezetői-, versenybírói, illetve a klf. munkaerő biztosítási díjakat pedig 18.260 e Ft-ra. Ez utóbbi költségsor előreláthatólag 29,96%-kal fog emelkedni, melynek oka, hogy a Városi Jégpálya korcsolyakiadói feladatainak ellátásába diákmunkásokat vontunk be.

A szállásdíjjal kapcsolatos költségeink összegét 20 M Ft-ban határoztuk meg, ennek értéke 7,23%-kal haladja meg a 2023. évi értéket. Az idei évben is biztosítani kívánjuk kiemelt sportolóink részére a külföldi edzőtáborokban, illetve megmérettetéseken való részvétel lehetőségét. Továbbá bízunk benne, hogy a nyár folyamán sportolóink nagy része ismét az Atlétikai Centrumban tud edzőtáborozni.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások (32.950 e Ft) közzé soroljuk a fent nem nevesített vásárolt szolgáltatásokat, mint pl. informatikai szolgáltatás ellenértékét, az adatvédelmi tisztviselő díját, az egyes rendezvényekhez kapcsolódó installációs díjakat, a könyvviteli program költségét, a másolati díjat, a parkolás-, autópályadíjat stb. A költségsoron 10 M Ft körüli emelkedés mutatkozik, melyet egyrészt a szolgáltatók többsége által megemelt havi díjak, a létesítmények teljes éves üzemszerű működése, a szakmai konferencia szolgáltatási díjai, illetve a rendezvények megújításával párhuzamosan felmerülő egyéb szolgáltatási díjak indokolnak.

Éves távhődíjunkat 49.364 e Ft-ra becsüljük, a tárgy és az elmúlt évekbeli fogyasztási adatokat a következő táblázattal kívánjuk szemléltetni. Az egységárak viszonylatában szeptemberig 15.727,- Ft/GJ-al, az év utolsó negyedévére pedig 18.086,- Ft/GJ egységárral kalkuláltunk. A havi alapdíj egységárát bázisértékkel terveztük. A fogyasztási adatok emelkedését az Aréna I. negyedéves üzemszerű működése indokolja.

- 359

A várható tény adatok és a 2024. évi tervadatokban 2,5 M Ft eltérés mutatkozik a költségtervtől, melynek oka, a tovább számlázásra került és kerülő távhődíj.

MEGNEVEZÉS	Tény 2021. év		Tény 2022. év		Várható tény 2023. év		Terv 2024. év		Változás
	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	Mennyiség (GJ)	Bruttó érték	
Fogyasztás összesen:	3 711	14 430 765	2 600	22 997 519	1 075	24 257 886	2 604	45 444 739	21 186 853
Havi alapdíj (12.hó):	-	6 425 017	-	6 425 017	-	6 425 017	-	6 425 017	0
Távhődíj összesen:	**3 711**	**20 855 783**	**2 600**	**29 422 536**	**-**	**30 682 904**	**-**	**51 869 756**	**21 186 853**

V.3.1.3. Egyéb szolgáltatások

Az **Egyéb szolgáltatásoknál** 11,06%-os emelkedéssel számolunk, a tárgyévi hatósági, biztosítási, illetve pénzügyi szolgáltatási díjak növekedése okán.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	*1 150*	*954*	*1 105*	*115,83%*
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	*5 100*	*5 434*	*5 750*	*105,82%*
Biztosítási díjak	*4 540*	*4 551*	*5 294*	*116,33%*
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	*10 790*	*10 939*	*12 149*	*111,06%*

V.3.1.4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke

A tárgyévre 8.000 e Ft eladott közvetített szolgáltatás felmerülésével terveztünk, mely a felmerülő rezsiköltségek bérlőkre való áthárítását tartalmazza.

V.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évi értéke 662.193 e Ft, mely érték az előző évi várható tényértéket 21,02%-kal haladja meg. A fenti összegből 354.795 e Ft-ot a bérköltség, 256.72 e Ft-ot a személyi jellegű egyéb kifizetések, 50.656 e Ft-ot pedig a bérjárulékok tesznek ki.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	*256 610*	*270 689*	*320 118*	*118,26%*
Jutalom	*26 306*	*31 523*	*34 677*	*110,01%*
Bérköltség összesen:	*282 916*	*302 212*	*354 795*	*117,40%*
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	*3 230*	*4 318*	*4 720*	*109,31%*
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	*8 809*	*10 023*	*17 755*	*177,14%*
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adóköt., munkaorvos)	*11 335*	*11 921*	*12 995*	*109,01%*
Veresenydíjak	*8 200*	*5 148*	*8 497*	*165,05%*
Vásárolt élelmezés, védőital	*31 130*	*28 460*	*28 650*	*100,67%*
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	*124 441*	*141 344*	*179 110*	*126,72%*
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	*3 309*	*3 504*	*5 015*	*143,13%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	*190 454*	*204 718*	*256 742*	*125,41%*
Szociális hozzájárulási adó	*36 711*	*37 523*	*48 016*	*127,96%*
Egysz.fogl. közteher	*499*	*860*	*1 439*	*167,33%*
Rehabilitációs hozzájárulás	*3 500*	*1 879*	*1 201*	*63,92%*
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	*7 812*	*0*	*0*	-
Bérjárulékok összesen	*48 522*	*40 262*	*50 656*	*125,82%*
Személyi jellegű ráfordítások:	521 892	547 192	662 193	121,02%

360

A **Bérköltség** tárgyévi tervezett értéke összességében 354.795 e Ft (17,4%), ebből a munkabér, illetve az egyszerűsített foglalkoztatottak bérének összege 320.118 e Ft. Tárgyévi jutalom kifizetésre 34.677 e Ft-ot terveztünk, mely már tartalmazza az ügyvezetői jutalom összegét is, a dolgozók jutalmára általánosságban egy havi bérköltségnek megfelelő összeget terveztünk a tárgyévre, melyet a megszokott rend szerint két részletben fizetnénk ki.

A Bérköltség emelkedését az alábbiakkal indokoljuk:

- ✓ minimálbér tárgyévi emelkedése, és az ezzel párhuzamosan tervezett *(differenciáltan)* 15% általános dolgozói béremelés;
- ✓ illetve a Jégpálya első negyedéves üzemeltetéséből kifolyólag jelentkező többlet bérköltség, egyszerűsített foglalkoztatotti bérkifizetések, melyek szintén növelik a tárgyévi értéket.

Személyi jellegű egyéb kifizetések tervezett összértéke 256.742 e Ft. A megbízási- és tiszteletdíjak sora 26,72%-kal fog várhatóan emelkedni. Ennek oka a már említett egyes személyeknél történt foglalkoztatási forma változás és a megbízási díjjal foglalkoztatott edzők esetében *(differenciáltan)* 10%-os díjemelést terveztünk be.

Cafetéria, egyéb dolgozói juttatásaink tárgyévi összértéke 17.755 e Ft. Ebből a cafetéria juttatás 14.251 e Ft, mely személyenként évi nettó 311 e Ft-os juttatást jelent. Erre a költségsorra terveztünk még személyenként kétszeri alkalommal csekély értékű ajándék juttatást (húsvéti, karácsonyi csomag), illetve iskolakezdési támogatást az arra jogosult dolgozók részére. A csekély értékű ajándékok tárgyévi összköltsége ezáltal 2.668 e Ft, az iskolakezdési támogatásé pedig 400 e Ft.

A Betegszabadság, költségtérítések sorára 4.720 e Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza munkavállalóink számára fizetett munkába járási költségtérítést és a gépkocsi költségtérítések összegét.

Ezen költségcsoporton belül kapnak még helyet a természetbeni juttatások (12.955 e Ft), mint pl. a reprezentáció, üzleti ajándék, a munkavállalók részére jutatott védőszemüveg, karácsonyi vacsora… stb. ellenértéke.

Versenydíjak tárgyévi értékét 8.497 e Ft-ra tervezzük. A költségsor közel 3,3 M Ft-tal mutat magasabb értéket az előző évhez képest, ezt egyrészt a rendezvények számának emelkedésével indokoljuk, illetve a szabadidős rendezvények megújításával.

A költségcsoporton belül jelentős tétel a vásárolt élelmezés, védőital költsége 28.650 e Ft-os értékkel, mely elsősorban a sportolóink versenyeztetéséhez szorosan kapcsolódó kiadásunk.

A **Bérjárulékok** összértéke a bérköltség, a megbízási és tiszteletdíjak változásával együtt mozog, tervezett értéke az üzleti évre 50.656 e Ft. A rehabilitációs hozzájárulás csökkenésének oka, hogy már két fő megváltozott munkaképességű van általunk foglalkoztatva, ezáltal csökkent a fizetési kötelezettségünk mértéke.

361

V.3.3. Értékcsökkenési leírás

Vagyonelemeink amortizációját a tervévet megelőző év, záró leltárában szereplő könyv szerinti bruttó érték alapján kalkuláltuk, melyet korrigáltunk a tárgyévi beszerzések értékcsökkenési leírásával. Ennek függvényében 124.208 e Ft-ban fogunk elszámolni értékcsökkenést 2024-ben. Ebből az összegből az egyösszegű értékcsökkenés összege várhatóan 3.300 e Ft lesz. A Központ esetében terheli leginkább az elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás a tárgyévi eredménytartalékot, mivel itt kerülnek elszámolásra a fejlesztési feloldással legkevésbé érintett eszközök értékcsökkenési leírása, ezeket igyekszik a Társaság kigazdálkodni, illetve szükség szerint önkormányzati támogatással fedezni a veszteség minimalizálása érdekében.

V.3.4. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek, mint pl. a cégautó adó, a helyi adók jelennek meg ebben a kategóriában, ezen ráfordításaink összegét 2.550 e Ft-ban határoztuk meg.

V.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetendő kamatot, a kamatjellegű ráfordításokat, illetve az árfolyamveszteségből származó ráfordításokat számoljuk el, az év fordulónapján előreláthatólag 52 e Ft összegben.

362

VI. Beruházási terv

A 2024. évi Beruházási tervünk az alábbi táblázatban felsorolt eszközök beszerzését és beruházások végrehajtását tartalmazza. Eszközparkunk helytálló, azonban folyamatosan gondoskodunk kell a meglévő eszközök állagának fenntartásán, az újonnan felmerülő igények kielégítésében, illetve az esetlegesen elhasználódott eszközök cseréjén.

adatok Ft-ban

S.sz.	Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Finanszírozási források						Megjegyzés
			Saját forrás	Önkormányzati támogatás	Látvány csapatsport támogatás	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	Kiemelt Klub támogatás 2024. év	Összesen	
1.	Continental Aréna kamerarendszer bővítése	2 000 000	0	2 000 000	0	0	0	2 000 000	-
2.	Continental Aréna nyolcadik-előtéri-körfolyosó felújítási munkálatok (festés, csaptelepek cseréje)	5 000 000	0	5 000 000	0	0	0	5 000 000	-
3.	Continental Aréna - informatikai rendszerek fejlesztése, fejlesztése (wifi eszközök cseréje és 1 db ATON szünetmentes tápegység beszerzése, 4 db szerver beszerzés és 1 db hálózati kártya és 1 db menedzsment szoftver)	6 500 000	500 000	6 000 000	0	0	0	6 500 000	-
4.	Continental Aréna - Rehabilitációs terem kialakítása (gipszkartonozás, sportpadlóburkolat beszerzés)	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000	4 000 000	-
5.	Continental Aréna - Vitrin beépítés trófeák, emlékek kiállítása céljából	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	-
6.	Elektronikus klíméró berendezés (szelelősegmentő szettel)	12 700 000	0	0	0	0	12 700 000	12 700 000	-
7.	Informatikai eszközök (Laptop 3 db, táblagép 3 db, számítógép 2 db, nyomtató 2 db, videókamera 1 db, fényképezőgép 1 db)	2 864 000	363 615	0	2 203 143	297 242	0	2 864 000	Kézilabda, Kosárlabda, Futsal TAO Tárgyi eszköz jogcím 2023 2024 és 2022 2023
8.	8+1 fős kisbusz beszerzése	15 000 000	2 452 815	0	9 709 930	0	2 837 255	15 000 000	Kosárlabda TAO Tárgyi eszkoz jogcím 2023 2024
9.	Futópad	1 800 000	551 585	0	1 248 415	0	0	1 800 000	Kosárlabda TAO Tárgyi eszk jogcím 2022 2023
10.	Rehabilitációs, fizioterpiás eszközök beszerzése (6 db Compex sp 8.0 , 2 db Theraboch theragun pellán csomag, Hyvamat - 200, Excentrik single exx combo)	12 700 000	0	0	0	0	12 700 000	12 700 000	-
11.	Vakl Performance Ierceframe	8 000 000	0	0	5 537 255	700 000	1 762 745	8 000 000	Kézilabda TAO Tárgyi eszkoz jogcím 2023 2024
12.	Mobil eredményjelző	1 200 000	367 700	0	832 300	0	0	1 200 000	Kosárlabda TAO Tárgyi eszk jogcím 2023 2024
13.	Raj-Cél kapu beszerzés (felújítható)	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000	-
14.	Versenyoszlop párhuzamos (2 db)	1 200 000	367 700	0	832 300	0	0	1 200 000	Röplabda TAO Tárgyi eszk jogcím 2022 2023
Összesen:		76 964 000	8 603 415	13 000 000	20 363 343	997 242	34 000 000	76 964 000	-

363

A tervezett beruházások műszaki, szakmai részletezése:

1. Continental Aréna kamerarendszer bővítése

Az épület magas rendezvényszámmal és ennek következtében magas közönségforgalommal rendelkezik. Jelenleg a földszinten az épület északi oldala nem rendelkezik kiépített kamerarendszerrel. Úgy gondoljuk, hogy ez a fejlesztés a vagyonvédelem okán elengedhetetlenné vált.

2. Continental Aréna mosdók-öltözők-körfolyosó felújítási munkálatok (festés, csaptelepek cseréje

A létesítmények tekintetében általános érvénnyel elmondhatjuk, hogy jelentős komplex felújítást beruházást nem terveztünk. Azonban az Aréna esetében szükségessé vált az egyes frekventált területek felújítása, mint például a földszinti közönségforgalmi területek tisztasági festése, hiszen a rendezvények többségén ezen földszinti helyiségeket használják a vendégek és az épület felújítása óta eltelt 8 év alatt indokolttá vált a megújulás.

3. Continental Aréna - informatikai rendszerek felújítása, fejlesztése

Ezen túlmenően pedig az informatikai rendszerek modernizálását is szükséges elvégezni, amely elsősorban a szünetmentesítő akkumulátor pack-ok cseréjét jelenti. Ezzel kívánjuk üzembiztossá tenni az épületet, hiszen az alapműködések, mint a hűtés-fűtés vagy a világítás vezérléséhez ezek az elemek biztonságos működése elengedhetetlen.

4. Continental Aréna - Rehabilitációs terem kialakítása

Beruházási tervünkbe bekerült a sportrehabilitációs rész átköltöztetése a Continental Aréna falain belül. Abból kifolyólag, hogy egyre nagyobb igény mutatkozik a sportrehabilitáció iránt, terveink között szerepel, hogy a kiemelt klub támogatás segítségével az ezt a célt kiszolgáló egységet átköltöztessük az épület parkoló oldal felőli részére, mivel a jelenlegi terem nem rendelkezik ablakokkal, ezáltal a szellőztetés az egyes foglalkozások között nehezen megoldható. Ehhez a rendelkezésre álló szabad terem néminemű átalakítására van szükség, illetve az új helyiség sportpadlóval történő borítására. Úgy gondoljuk, hogy ez a terület kiemelten fontos a modern sportban és indokolt, hogy a körülmények is a legmagasabb elvárásoknak feleljenek meg.

5. Continental Aréna – Vitrin beépítés trófeák, ereklyék kiállítása céljából

Hiánypótló beruházásként került be az üzleti tervünkbe, ez a tétel. Úgy gondoljuk, az elmúlt évek sportsikerei kiérdemelték, hogy az ezeket igazoló trófeák, ereklyék méltó módon legyenek elhelyezve. Ezért szeretnénk az Aréna első emeletén beépíttetni egy üvegezett vitrint, hogy ezeket a tárgyakat zárható módon el tudjuk helyezni, illetve megtekinthetőek legyen az épületbe látogatók számára is.

6. Elektronikus időmérő berendezés (szélsebességmérő szettel)

Az elektronikus időmérő berendezés, az atlétikai versenyek (fedett pálya, szabadtér) megrendezéséhez szükséges. A versenyeredmények hitelesítése, csak elektromos időmérő által mért idők alapján lehetséges. A Magyar Atlétikai Szövetség által az egyesületi támogatások összegének egy bizonyos százalékát attól teszi függővé, hogy hány verseny megrendezését vállalja magára. Az általunk megrendezett fedett pályás versenyek egyre népszerűbbek nem csak a hazai egyesületek, hanem a nemzetközi atléták körében is. Versenyeink felkerültek a Word

Atletics versenynaptárába is, ennek köszönhetően több nemzet versenyzői vettek részt ezeken a versenyeken. A továbblépés érdekében, miszerint szeretnénk minősített, pontszerző versenyeket is rendezni, szükség van egy modern elektronikus időmérő berendezésre.

7. Informatikai eszközök (Laptop 3 db, táblagép 3 db, számítógép 2 db, nyomtató 2 d), videókamera, fényképezőgép)

Látvány-csapatsport támogatás keretein belül lehetőségünk nyílt ismét tárgyi eszköz jogcímen informatikai eszközök beszerzésére. A jelenlegi lehetőségeink alapján 3 db laptop, 3 db táblagép, 2 db számítógép, 2 db nyomtató, 1 db videókamera és egy 1 db fényképezőgép beszerzését tudjuk eszközölni, értéküket tekintve a szövetségek által jóváhagyott benchmark irányelvek szerinti összegben kerültek tervezésre. A beszerzéshez szükséges önerőt kiegészítő sportfejlesztési támogatásból, illetve saját forrásból kívánjuk finanszírozni.

8. 8+1 fős kisbusz beszerzése

Kisbuszaink folyamatosan használatban vannak, ezáltal kopásuk is fokozottabb ütemben zajlik. Fontos szem előtt tartanunk sportolóink biztonságát versenyekre történő utaztatásuk során is. Ezért szeretnénk a tárgyévben ismételten az egyik, még a 2017-es üzleti évben beszerzett jármű helyére egy újat tudnánk beállítani. A beszerzésre a kosárlabda 23/234-es TAO program ad lehetőséget, az önerőt a 2024. évi kiemelt klub támogatásból biztosítanánk.

9. Futópad

Meglévő kondicionáló termünket szeretnénk bővíteni egy professzionális futópaddal. A Continental Arénába jelenleg két kondicionáló terem található. A termek és az azokban található eszközök igénybevétele folyamatos, ezért is tartjuk fontosnak, hogy amennyiben lehetőségünk adódik folyamatosan frissítsük, bővítsük azt. A futópad beszerzését a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége támogatja a 2023/2024-es TAO programunkban, az önerőre a fedezetet a 2024. évi kiemelt klub támogatás nyújtaná. A futópadot a teljes akadémiai korosztály igénybe tudná venni, így a kihasználtsága biztosított lenne. Ideális aerob és anaerob központú terheléses gyakorlatok elvégzésére akár a szezonok kezdeti alapozáskor, akár a szezon közbeni makrociklusok idején. Célunk, hogy a technológia segítségével ne csupán használjuk futópadot, hanem dokumentáljuk is az elvégzett munkát, kívánt fejlődést.

10. Rehabilitációs, fizioterpiás eszközök beszerzése

- **Compex sp 8.0 (6 db):** Az eszköz optimalizálja az erőt és az állóképességet, gyorsítja a regenerációt és segít a sérülések megelőzésében és kezelésében. Az egyedülálló MI (izom intelligencia) technológiával van felszerelve az eszköz és a complex elektrostimulátorok képesek bármilyen izomhoz adaptálódni.
- **Therabody theragun pelikan csomag (2 db):** Professzionális ütésterápiás készülékek, melynek tulajdonságai közismertek. Köszönhetően a Theragun erre irányuló teszteléseinek, a legmodernebb mélyizom-traktáció személyre szabva, amelyek csökkentik az izomfájdalmakat, javítják a mobilitást és fokozzák a relaxációt.
- **Hyvamat- 200 (1 db)**: Ellentétben a hagyományos elektroterápiával, mely az ideg-izom egységre hat, a Hyvamat, azaz a mélyoszcillációs készülék a kezelt terület egy egyedülálló, nagyon mélyreható, tartós hatású rezonanciarezgése által működik. Ez elsősorban az úgynevezett mikro cirkulációra van hatással, az adott területen kialakul a folyadékegyensúly,

365

vagyis a sérült szövetek, sejtek, nyirok- és vérerek közötti áramlás normalizálódik, a fájdalmat és további szöveti károsodást okozó káros anyagok pedig eliminálódnak, azaz megszűnnek.

- **Exxentrik single exx combo (1 db):** Eszköz segítségével sérülés után nagy mértékben meggyorsítható az izomzat erejének és méretének növekedése, ami a sportba való minél gyorsabb visszatéréshez elengedhetetlen.

11. Vald Perfomrance Forceframe

A Vald Performance erőkeret egy izometriás erőt mérő eszköz, mely különböző testhelyzetekben kivitelezve alkalmas a sportban használt főbb ízületek, illetve izmok erejének a felmérésére. Ezáltal képet kaphatunk egy adott testrész, az azt körülvevő izmok erejéről, esetleges aszimmetriákról, melyek sokszor vezetnek sérülésekhez, fájdalmakhoz. Az eszköz finanszírozását a 23/24-es kézilabda TAO programon teszi lehetővé, az önerőt pedig a 2024. évi kiemelt klub támogatásból biztosítanánk.

12. Mobil eredményjelző

Az eszköz beszerzését a Kosárlabda szakág számára szeretnénk eszközölni. A beszerzést a Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége támogatja a 2023/2024-es TAO programunkban, az önerőre a fedezetet a 2024. évi kiemelt klub támogatás nyújtaná. A beruházást az indokolja, hogy utánpótlás mérkőzéseink többsége a városi tornatermekben zajlik, ahová sok esetben mobil eredményjelzőt kell biztosítanunk. Az utóbbi években megfigyelhető a létszámbeli növekedés a kosárlabda szakágban. A növekvő sportolói létszám több csapatot eredményez, amelyeknek a versenyeztetése emelt mérkőzésszámot jelent. A 2023/2024-es bajnoki évadban 16 csapattal indulunk el különféle bajnokságokban. Legyen szó országos, regionális vagy felkészülési mérkőzésről, az elektronikus mobil eredményjelző készülék mindhárom esetben biztosítja és eleget tesz az MKOSZ Versenyszabályzatában foglalt eredményközlési követelményeknek.

13. Rajt-Cél kapu beszerzés (felfújható)

Napjainkban egyre népszerűbbek a szabadidősport rendezvényeken a felfújható rajt-cél kapuk. Szeretnénk mi is lépést tartani a versenytársakkal és rendezvényeink színvonalát emelni. Ezt a célt szolgálná a beszerezni kívánt kapu, melyet a nagyrendezvényeink alkalmával fel tudnánk állítani.

14. Versenyoszlop pár/hüvelyes (2 db)

A Röplabda szakág edzési feltételeinek biztosításához szükséges a beszerzés, az oszlopok folyamatosan használatban vannak és mivel a beszerzést támogatja a Szövetség, a 22/23-as TAO programunk tárgyi eszköz jogcímén, így ahhoz egy minimális önerőt szükséges csak hozzátennünk, melyet a 2024. évi kiemelt klub támogatásból biztosítanánk. A szett tartalma: 1 db röplabda állvány, verseny (hüvelyes), védőburkolattal, röplabda háló 9,5*1 m verseny, antenna röplabda hálóhoz, antennatok röplabda hálóhoz, hüvely átalakítóelem 80*80->D76 oszlophoz.

A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználódó, vagy az ad hoc szükségessé váló kisértékű eszközök beszerzésére, pótlására is sort kerítünk. Illetve mindezen túlmenően igyekszünk kihasználni továbbra is a pályázatok adta eszközbeszerzések lehetőségét.

366

VII. Közbeszerzési terv

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet a Kbt. 42. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 2024. évre vonatkozó közbeszerzési tervét.
Az ajánlatkérő felhívja a figyelmet arra, hogy a Kbt. 42. § (3) bekezdése alapján a közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét, továbbá, hogy az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást folytathat.

A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet - ajánlatkérő 2024. évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja lefolytatni:

S.sz.	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási típus	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
1.	Villamosenergia közbeszerzés	1	Nemzeti eljárásrend	Kbt. 81. § szerinti nyílt eljárás	2024. III. negyedév	2025.01.01-2025.12.31.

367

VIII. Mellékletek

1.sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti bevételi táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	*0*	*0*	*0*	-	*24 016*	*30 805*	*29 242*	*94,93%*	*0*	*0*	*0*	-	*24 016*	*30 805*	*29 242*	*94,93%*
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	*0*	*0*	*0*	-	*47 350*	*53 541*	*53 750*	*100,39%*	*0*	*0*	*0*	-	*47 350*	*53 541*	*53 750*	*100,39%*
Bérbeadásból származó árbevétel	*0*	*0*	*0*	-	*800*	*839*	*500*	*59,59%*	*54 900*	*61 361*	*73 950*	*120,52%*	*55 700*	*62 200*	*74 450*	*119,69%*
Reklámtevékenység árbevétele	*0*	*0*	*0*	-	*2 050*	*1 555*	*1 500*	*96,46%*	*15 625*	*15 625*	*15 625*	*100,00%*	*17 675*	*17 180*	*17 125*	*99,68%*
Egyéb árbevétel	*200*	*156*	*150*	*96,15%*	*3 442*	*5 231*	*4 670*	*89,28%*	*3 150*	*6 331*	*7 500*	*118,46%*	*6 792*	*11 718*	*12 320*	*105,14%*
Belépőjegy értékesítés árbevétele	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*22 000*	*26 501*	*33 000*	*124,52%*	*22 000*	*26 501*	*33 000*	*124,52%*
Közvetített szolgáltatások bevétele	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*8 000*	*8 516*	*8 500*	*99,81%*	*8 000*	*8 516*	*8 500*	*99,81%*
Értékesítés nettó árbevétele:	*200*	*156*	*150*	*75,00%*	*77 658*	*91 971*	*89 662*	*97,49%*	*103 675*	*118 334*	*138 575*	*117,10%*	*181 533*	*210 461*	*228 387*	*108,52%*
Látvány-csapatsport támogatás	*20 000*	*20 451*	*28 443*	*139,08%*	*226 903*	*235 904*	*265 974*	*112,75%*	*0*	*8 000*	*22 500*	*281,25%*	*246 903*	*264 355*	*316 917*	*119,88%*
Önkormányzati támogatás	*106 000*	*99 000*	*127 000*	*128,28%*	*63 000*	*62 000*	*77 000*	*124,19%*	*212 000*	*97 000*	*144 000*	*148,45%*	*381 000*	*258 000*	*348 000*	*134,88%*
Egyéb működési célú támogatások	*0*	*0*	*0*	-	*20 405*	*22 472*	*19 735*	*87,82%*	*0*	*1 750*	*0*	-	*20 405*	*24 222*	*19 735*	*81,48%*
Kiemelt Klub támogatás (2022)	*0*	*0*	*0*	-	*54 525*	*52 355*	*0*	-	*0*	*2 500*	*0*	-	*54 525*	*54 855*	*0*	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	*10 300*	*17 983*	*2 611*	*14,52%*	*239 700*	*218 829*	*23 977*	*10,96%*	*70 000*	*15 000*	*11 000*	*73,33%*	*320 000*	*251 812*	*37 588*	*14,93%*
Kiemelt Klub támogatás (2024)	*0*	*0*	*33 035*	-	*0*	*0*	*244 965*	-	*0*	*0*	*28 000*	-	*0*	*0*	*306 000*	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	*1 413*	*1 415*	*1 413*	*99,86%*	*82 316*	*89 970*	*93 783*	*104,24%*	*8 124*	*7 769*	*7 223*	*92,97%*	*91 853*	*99 154*	*102 419*	*103,29%*
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	*0*	*3 926*	*0*	-	*3 000*	*3 175*	*3 250*	*102,36%*	*0*	*0*	*0*	-	*3 000*	*7 101*	*3 250*	*45,77%*
Különféle egyéb bevétel	*0*	*84*	*0*	-	*0*	*775*	*200*	*25,81%*	*0*	*191*	*0*	-	*0*	*1 050*	*200*	*19,05%*
Egyéb bevételek összesen:	*137 713*	*142 859*	*192 502*	*139,78%*	*689 849*	*685 480*	*728 884*	*106,33%*	*290 124*	*132 210*	*212 723*	*160,90%*	*1 117 686*	*960 549*	*1 134 109*	*118,07%*
Pénzügyi műveletek bevétele:	*1*	*1*	*1*	*100,00%*	*0*	*7*	*1*	*14,29%*	*0*	*0*	*0*	-	*1*	*8*	*2*	*25,00%*
Összesen:	137 914	143 016	192 653	*139,69%*	767 507	777 458	818 547	*105,29%*	393 799	250 544	351 298	*140,21%*	1 299 220	1 171 018	1 362 498	*116,35%*

368

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	5 300	1 612	472	29,28%	5 716	15 839	15 270	96,41%	13 000	13 354	13 500	101,09%	24 016	30 805	29 242	94,93%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	0	6	0	-	47 350	53 535	53 750	100,40%	0	0	0	-	47 350	53 541	53 750	100,39%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	800	839	500	59,59%	0	0	0	-	800	839	500	59,59%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	0	0	0	-	2 050	1 555	1 500	96,46%	2 050	1 555	1 500	96,46%
Egyéb árbevétel	0	1	0	-	3 442	5 230	4 670	89,29%	0	0	0	-	3 442	5 231	4 670	89,28%
Értékesítés nettó árbevétele:	5 300	1 619	472	29,15%	57 308	75 443	74 190	98,34%	15 050	14 909	15 000	100,61%	77 658	91 971	89 662	97,49%
Látvány-csapatsport támogatás	2 004	2 003	0	-	224 899	233 901	265 974	113,71%	0	0	0	-	226 903	235 904	265 974	112,75%
Önkormányzati támogatás	23 500	18 632	22 000	118,08%	31 000	36 100	44 500	123,27%	8 500	7 268	10 500	144,47%	63 000	62 000	77 000	124,19%
Egyéb működési célú támogatások	0	2 999	0	-	20 405	17 226	17 482	101,49%	0	2 247	2 253	100,27%	20 405	22 472	19 735	87,82%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	16 267	0	-	52 525	36 088	0	-	2 000	0	0	-	54 525	52 355	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	40 000	35 188	4 198	11,93%	192 400	178 900	19 779	11,06%	7 300	4 741	0	-	239 700	218 829	23 977	10,96%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	36 100	-	0	0	200 665	-	0	0	8 200	-	0	0	244 965	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	32 109	36 330	39 796	109,54%	50 207	53 640	53 987	100,65%	0	0	0	-	82 316	89 970	93 783	104,24%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	0	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%	0	0	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%
Különféle egyéb bevétel	0	0	0	-	0	546	0	0,00%	0	229	200	87,34%	0	775	200	25,81%
Egyéb bevételek összesen:	97 613	111 419	102 094	91,63%	574 436	559 576	605 637	108,23%	17 800	14 485	21 153	146,03%	689 849	685 480	728 884	106,33%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	0	7	1	14,29%
Összesen:	102 913	113 038	102 566	90,74%	631 744	635 026	679 828	107,06%	32 850	29 394	36 153	122,99%	767 507	777 458	818 547	105,29%

369

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				PARASPORT				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	13 000	13 354	13 500	101,09%	0	0	0	-	13 000	13 354	13 500	101,09%
Reklámtevékenység árbevétele	800	1 555	1 500	96,46%	1 250	0	0	-	2 050	1 555	1 500	96,46%
Értékesítés nettó árbevétele:	13 800	14 909	15 000	100,61%	1 250	0	0	-	15 050	14 909	15 000	100,61%
Önkormányzati támogatás	7 000	5 600	8 000	142,86%	1 500	1 668	2 500	######	8 500	7 268	10 500	144,47%
Egyéb működési célú támogatások	0	497	503	101,21%	0	1 750	1 750	######	0	2 247	2 253	100,27%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	2 000	0	0	-	2 000	0	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	5 000	2 496	0	-	2 300	2 245	0	-	7 300	4 741	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	6 000	-	0	0	2 200	-	0	0	8 200	-
Különféle egyéb bevétel	0	229	200	87,34%	0	0	0	-	0	229	200	87,34%
Egyéb bevételek összesen:	12 000	8 822	14 703	166,66%	5 800	5 663	6 450	######	17 800	14 485	21 153	146,03%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	25 800	23 731	29 703	125,17%	7 050	5 663	6 450	######	32 850	29 394	36 153	122,99%

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	645	1 282	1 200	93,60%	5 071	14 557	14 070	96,65%	5 716	15 839	15 270	96,41%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	17 750	18 441	18 950	102,76%	29 600	35 094	34 800	99,16%	47 350	53 535	53 750	100,40%
Bérbeadásból származó árbevétel	800	839	500	59,59%	0	0	0	-	800	839	500	59,59%
Egyéb árbevétel	1 650	3 273	2 950	90,13%	1 792	1 957	1 720	87,89%	3 442	5 230	4 670	89,29%
Értékesítés nettó árbevétele:	20 845	23 835	23 600	99,01%	36 463	51 608	50 590	98,03%	57 308	75 443	74 190	98,34%
Látvány-csapatsport támogatás	224 899	233 901	265 974	113,71%	0	0	0	-	224 899	233 901	265 974	113,71%
Önkormányzati támogatás	28 000	36 100	44 500	123,27%	3 000	0	0	-	31 000	36 100	44 500	123,27%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	20 405	17 226	17 482	101,49%	20 405	17 226	17 482	101,49%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	18 944	15 712	0	-	33 581	20 376	0	0,00%	52 525	36 088	0	0,00%
Kiemelt Klub támogatás (2023)	43 600	38 237	6 149	16,08%	148 800	140 663	13 630	9,69%	192 400	178 900	19 779	11,06%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	37 865	-	0	0	162 800	-	0	0	200 665	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	45 377	48 800	49 647	101,74%	4 830	4 840	4 340	89,67%	50 207	53 640	53 987	100,65%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	3 000	3 175	3 250	102,36%	0	0	0	-	3 000	3 175	3 250	102,36%
Különféle egyéb bevétel	0	431	0	0,00%	0	115	0	0,00%	0	546	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	363 820	376 356	407 385	108,24%	210 616	183 220	198 252	108,20%	574 436	559 576	605 637	108,23%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	6	0	0,00%	0	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%
Összesen:	384 665	400 197	430 985	107,69%	247 079	234 829	248 843	105,97%	631 744	635 026	679 828	107,06%

370

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	645	1 282	1 200	93,60%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	645	1 282	1 200	93,60%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	6 300	6 433	6 700	104,15%	5 000	5 072	5 100	100,55%	0	87	200	229,89%	5 700	5 943	5 950	100,12%	750	906	1 000	110,38%	17 750	18 441	18 950	102,76%
Bérbeadásból származó árbevétel	0	0	0	-	0	0	0	-	800	839	500	59,59%	0	0	0	-	0	0	0	-	800	839	500	59,59%
Egyéb árbevétel	900	2 315	2 000	86,39%	150	654	650	99,39%	0	0	0	-	600	304	300	98,68%	0	0	0	-	1 650	3 273	2 950	90,13%
Értékesítés nettó árbevétele:	7 845	10 030	9 900	98,70%	5 150	5 726	5 750	100,42%	800	926	700	75,59%	6 300	6 247	6 250	100,05%	750	906	1 000	110,38%	20 845	23 835	23 600	99,01%
Látvány-csapatsport támogatás	67 649	69 547	88 442	127,17%	70 874	78 115	79 301	101,52%	5 000	5 590	11 220	200,72%	75 661	75 868	80 721	106,40%	5 715	4 781	6 290	131,56%	224 899	233 901	265 974	113,71%
Önkormányzati támogatás	8 000	8 500	13 500	158,82%	9 000	10 500	10 000	95,24%	1 000	2 300	2 500	108,70%	9 000	12 500	16 000	128,00%	1 000	2 300	2 500	108,70%	28 000	36 100	44 500	123,27%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	5 000	4 583	0	-	3 944	1 984	0	-	0	1 986	0	-	9 000	6 997	0	-	1 000	162	0	-	18 944	15 712	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	19 000	17 572	2 149	12,23%	4 150	2 073	1 000	48,24%	4 700	2 154	500	23,21%	14 150	15 989	2 000	12,51%	1 600	449	500	111,36%	43 600	38 237	6 149	16,08%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	13 765	-	0	0	2 500	-	0	0	3 700	-	0	0	16 400	-	0	0	1 500	-	0	0	37 865	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	19 547	19 547	15 166	77,59%	6 700	6 582	6 948	105,56%	130	135	203	150,37%	19 000	22 536	27 330	121,27%	0	0	0	-	45 377	48 800	49 647	101,74%
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	1 500	412	0	0,00%	1 000	2 427	2 000	82,41%	0	250	250	100,00%	0	0	0	-	500	86	1 000	1162,79%	3 000	3 175	3 250	102,36%
Különféle egyéb bevétel	0	97	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	334	0	0,00%	0	0	0	-	0	431	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	120 696	120 258	133 022	110,61%	95 668	101 681	101 749	100,07%	10 830	12 415	18 373	147,99%	126 811	134 224	142 451	106,13%	9 815	7 778	11 790	151,58%	363 820	376 356	407 385	108,24%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	6	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6	0	0,00%
Összesen:	128 541	130 288	142 922	109,70%	100 818	107 413	107 499	100,08%	11 630	13 341	19 073	142,97%	133 111	140 471	148 701	105,86%	10 565	8 684	12 790	147,28%	384 665	400 197	430 985	107,69%

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Sportrendezvények árbevétele	3 671	11 388	11 400	100,11%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	272	270	99,26%	0	0	0	-	1 400	3 897	2 400	82,84%	0	0	0	-	0	0	0	-	5 071	14 557	14 070	96,65%
Sportszolgáltatási, oktatási díj árbevétele	7 800	7 960	8 000	100,50%	3 600	3 275	3 000	91,60%	2 200	1 977	2 000	101,16%	3 700	5 436	5 400	99,34%	150	0	0	-	10 000	13 308	13 300	99,94%	750	1 330	1 300	97,74%	1 400	1 808	1 800	99,56%	29 600	35 094	34 800	99,16%
Egyéb árbevétel	1 400	1 419	1 420	100,07%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	392	538	300	55,76%	1 792	1 957	1 720	87,89%
Értékesítés nettó árbevétele:	12 871	20 767	20 820	100,26%	3 600	3 275	3 000	91,60%	2 200	1 977	2 000	101,16%	3 700	5 708	5 670	99,33%	150	0	0	-	11 400	16 205	15 700	96,88%	750	1 330	1 300	97,74%	1 792	2 346	2 100	89,51%	36 463	51 608	50 590	98,03%
Önkormányzati támogatás	500	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	1 000	0	0	-	1 000	0	0	-	500	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	3 000	0	0	-
Egyéb működési célú támogatások	9 000	9 000	9 000	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 390	2 582	2 582	100,00%	0	0	0	-	9 915	5 581	5 900	105,72%	0	0	0	-	0	63	0	-	20 405	17 226	17 482	101,49%
Kiemelt Klub támogatás (2022)	10 581	6 419	0	-	2 500	1 426	0	-	1 500	1 629	0	-	8 000	2 532	0	-	0	0	0	-	9 000	4 010	0	-	0	1 771	0	-	2 000	579	0	-	33 581	20 376	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	58 600	60 292	5 000	8,29%	6 230	5 290	500	9,45%	6 000	2 817	430	15,26%	19 375	18 809	2 000	11,30%	2 500	0	0	-	45 665	45 941	5 300	11,54%	6 650	2 918	200	5,10%	7 980	2 596	200	3,57%	148 800	140 663	13 630	9,69%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	79 000	-	0	0	5 500	-	0	0	5 500	-	0	0	19 000	-	0	0	2 200	-	0	0	47 000	-	0	0	6 000	-	0	0	7 600	-	0	0	162 800	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	2	921	46050,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4 830	4 838	3 419	70,67%	0	0	0	-	0	0	0	-	4 830	4 840	4 340	89,67%
Különféle egyéb bevétel	0	45	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	70	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	115	0	-
Egyéb bevételek összesen:	75 681	75 758	84 921	112,10%	8 730	6 726	6 000	89,21%	7 500	4 446	5 930	133,36%	30 765	21 923	23 582	107,57%	3 500	0	2 200	-	68 410	60 440	61 819	101,95%	6 650	7 689	6 200	80,63%	9 980	6 238	7 800	125,04%	210 616	183 229	198 252	108,20%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	1	1	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1	1	100,00%
Összesen:	88 552	96 526	105 742	109,55%	12 330	10 001	9 000	89,99%	9 700	6 423	7 930	123,46%	34 465	27 631	29 252	105,87%	3 650	0	2 200	-	79 810	76 645	77 319	100,88%	6 900	9 019	7 500	83,16%	11 772	8 584	9 900	115,33%	247 079	234 829	248 843	105,97%

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG												
BEVÉTELEK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	600	1 389	1 000	71,99%	54 300	59 972	72 950	121,64%	54 900	61 361	73 950	120,52%
Reklámtevékenység árbevétele	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	200	512	500	97,66%	2 950	5 819	7 000	120,30%	3 150	6 331	7 500	118,46%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%	22 000	26 501	33 000	124,52%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	0	0	-	8 000	8 516	8 500	99,81%	8 000	8 516	8 500	99,81%
Értékesítés nettó árbevétele:	800	1 901	1 500	78,91%	102 875	116 433	137 075	117,73%	103 675	118 334	138 575	117,10%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	8 000	22 500	281,25%	0	8 000	22 500	281,25%
Önkormányzati támogatás	39 000	40 000	49 000	122,50%	173 000	57 000	95 000	166,67%	212 000	97 000	144 000	148,45%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	1 750	0	0,00%	0	1 750	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	0	0	-	0	2 500	0	-	0	2 500	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	0	0	0	-	70 000	15 000	11 000	-	70 000	15 000	11 000	73,33%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	0	-	0	0	28 000	-	0	0	28 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	0	0	0	-	8 124	7 769	7 223	92,97%	8 124	7 769	7 223	92,97%
Különféle egyéb bevétel	0	104	0	-	0	87	0	0,00%	0	191	0	0,00%
Egyéb bevételek összesen:	39 000	40 104	49 000	122,18%	251 124	92 106	163 723	177,75%	290 124	132 210	212 723	160,90%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	39 800	42 005	50 500	120,22%	353 999	208 539	300 798	144,24%	393 799	250 544	351 298	140,21%

372

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE																
BEVÉTELEK ALAKULÁSA																
Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Bérbeadásból származó árbevétel	44 000	49 274	53 750	109,08%	9 100	9 498	18 000	189,51%	1 200	1 200	1 200	100,00%	54 300	59 972	72 950	121,64%
Reklámtevékenység árbevétele	15 625	15 625	15 625	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	15 625	15 625	15 625	100,00%
Egyéb árbevétel	2 400	5 511	5 500	99,80%	550	308	1 500	487,01%	0	0	0	-	2 950	5 819	7 000	120,30%
Belépőjegy értékesítés árbevétele	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%	0	0	0	-	22 000	26 501	33 000	124,52%
Közvetített szolgáltatások bevétele	8 000	8 516	8 500	99,81%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	8 516	8 500	99,81%
Értékesítés nettó árbevétele:	70 025	78 926	83 375	105,64%	31 650	36 307	52 500	144,60%	1 200	1 200	1 200	100,00%	102 875	116 433	137 075	117,73%
Látvány-csapatsport támogatás	0	0	0	-	0	8 000	22 500	281,25%	0	0	0	-	0	8 000	22 500	281,25%
Önkormányzati támogatás	137 000	50 000	75 000	150,00%	36 000	7 000	20 000	285,71%	0	0	0	-	173 000	57 000	95 000	166,67%
Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	-	0	1 750	0	0,00%	0	0	0	-	0	1 750	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2022)	0	2 500	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2 500	0	-
Kiemelt Klub támogatás (2023)	65 000	15 000	10 000	66,67%	5 000	0	1 000	-	0	0	0	-	70 000	15 000	11 000	73,33%
Kiemelt Klub támogatás (2024)	0	0	28 000	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	28 000	-
Egyéb fejlesztési célú támogatások	7 547	7 193	6 646	92,40%	577	576	577	100,17%	0	0	0	-	8 124	7 769	7 223	92,97%
Különféle egyéb bevétel	0	0	0	-	0	87	0	0,00%	0	0	0	-	0	87	0	-
Egyéb bevételek összesen:	209 547	74 693	119 646	160,18%	41 577	17 413	44 077	253,13%	0	0	0	-	251 124	92 106	163 723	177,75%
Pénzügyi műveletek bevétele:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	279 572	153 619	203 021	132,16%	73 227	53 720	96 577	179,78%	1 200	1 200	1 200	100,00%	353 999	208 539	300 798	144,24%

373

2. sz. melléklet - Szervezeti egységenkénti költség és ráfordítás táblázatok:

adatok e Ft-ban

NYÍREGYHÁZI SPORTCENTRUM NONPROFIT KFT.																
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				ÖSSZESEN			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség, gázdíj	2 400	2 022	2 200	108,80%	7 680	6 997	7 960	113,76%	4 500	2 832	3 900	137,71%	14 580	11 851	14 060	118,64%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	0	0	0	-	143 940	53 296	82 501	154,80%	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	19 400	19 989	17 735	88,72%	200	15	400	2666,67%	19 600	20 004	18 135	90,66%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	14 300	18 270	12 550	68,69%	100	14	2 050	14642,86%	14 400	18 284	14 600	79,85%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	100	195	200	102,56%	200	1 270	1 500	118,11%	550	100	600	600,00%	850	1 565	2 300	146,96%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 500	2 207	2 300	104,21%	730	675	1 290	191,11%	520	207	300	144,93%	3 750	3 089	3 890	125,93%
Vízdíj	0	0	0	-	0	0	0	-	2 160	1 427	4 783	335,18%	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	150	0	0	-	4 100	2 866	4 000	139,57%	4 250	2 866	4 000	139,57%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	450	587	600	102,21%	20 960	24 839	9 065	36,50%	820	1 170	1 750	149,57%	22 230	26 596	11 415	42,92%
Karbantartási anyagok költsége	35	31	30	96,77%	210	57	370	649,12%	3 100	2 344	3 300	140,78%	3 345	2 432	3 700	152,14%
Anyagköltség összesen:	5 485	5 042	5 330	105,71%	63 630	72 097	50 470	70,00%	159 990	64 271	103 584	161,17%	229 105	141 410	159 384	112,71%
Szállítási költség	0	0	0	-	53 673	48 153	54 000	112,14%	60	374	355	94,92%	53 733	48 527	54 355	112,01%
Bérleti díjak	6 500	5 252	5 500	104,72%	85 835	82 053	85 500	104,20%	900	1 009	1 100	109,02%	93 235	88 314	92 100	104,29%
Karbantartási költségek	300	532	550	103,38%	2 210	2 143	1 200	56,00%	20 150	20 001	24 225	121,12%	22 660	22 676	25 975	114,55%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	3 200	4 444	4 500	101,26%	7 330	2 832	3 090	109,11%	180	19	50	263,16%	10 710	7 295	7 640	104,73%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	700	362	400	110,50%	2 785	1 475	641	43,46%	0	0	0	-	3 485	1 837	1 041	56,67%
Postai, távközlési költségek	850	870	950	109,20%	415	570	614	107,76%	430	389	470	120,82%	1 695	1 829	2 034	111,22%
Tagdíjak	20	5	5	100,00%	739	905	1 151	127,18%	0	0	0	-	759	910	1 156	127,03%
Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	6 200	3 999	2 380	59,51%	2 449	2 731	2 350	86,05%	0	0	0	-	8 649	6 730	4 730	70,28%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	4 275	11 541	1 945	16,85%	1 200	1 206	1 000	82,92%	5 475	12 747	2 945	23,10%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	25	17	20	117,65%	12	90	100	111,11%	14 060	14 348	22 584	157,40%	14 097	14 455	22 704	157,07%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	160	2 345	2 436	103,88%	5 322	2 079	3 730	179,41%	0	445	2 500	561,80%	5 482	4 869	8 666	177,98%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	165	592	820	138,51%	15 300	4 546	10 150	223,27%	15 465	5 138	10 970	213,51%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	15 792	15 924	21 692	136,22%	0	0	0	-	15 792	15 924	21 692	136,22%
Játékvezetői, versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	12 070	12 664	13 760	108,65%	0	1 387	4 500	324,44%	12 070	14 051	18 260	129,96%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	14 340	12 737	14 950	117,37%	0	0	0	-	14 340	12 737	14 950	117,37%
Szállás, idegenforgalmi adó költsége	0	99	0	-	25 000	18 552	20 000	107,81%	0	0	0	-	25 000	18 651	20 000	107,23%
Távhődíj	0	0	0	-	0	0	0	-	83 692	28 179	49 364	175,18%	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	9 000	6 438	8 500	132,03%	13 150	10 509	15 510	147,59%	10 000	7 201	8 940	124,15%	32 150	24 148	32 950	136,45%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	26 955	24 363	25 241	103,60%	245 562	225 550	241 053	106,87%	145 972	79 104	125 238	158,32%	418 489	329 017	391 532	119,00%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	200	67	100	149,25%	920	811	925	114,06%	30	76	80	105,26%	1 150	954	1 105	115,83%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	5 000	5 296	5 600	105,74%	0	0	0	-	100	138	150	108,70%	5 100	5 434	5 750	105,82%
Biztosítási díjak	80	81	90	111,11%	100	190	184	96,84%	4 360	4 280	5 020	117,30%	4 540	4 551	5 294	116,33%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	5 280	5 444	5 790	106,36%	1 020	1 001	1 109	110,79%	4 490	4 494	5 250	116,83%	10 790	10 939	12 149	111,06%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	7 983	8 000	100,21%	8 000	7 983	8 000	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	37 720	34 849	36 361	104,34%	310 212	298 648	292 632	97,99%	318 452	155 852	242 072	155,32%	666 384	489 349	571 066	116,70%
Munkavállalók munkabére, egysz. foglal.	59 717	64 020	92 190	144,00%	151 489	158 062	162 223	102,63%	45 404	48 607	65 705	135,18%	256 610	270 689	320 118	118,26%
Jutalom	9 936	13 827	14 467	104,63%	12 091	11 242	14 445	128,49%	4 279	6 454	5 765	89,32%	26 306	31 523	34 677	110,01%
Bérköltség összesen:	69 653	77 847	106 657	137,01%	163 580	169 304	176 668	104,35%	49 683	55 061	71 470	129,80%	282 916	302 212	354 795	117,40%
Betegszabadság, táppénz és költségtérítések	500	573	800	139,62%	2 510	3 080	3 170	102,92%	220	665	750	112,78%	3 230	4 318	4 720	109,31%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	2 110	2 376	4 584	192,93%	5 064	5 763	9 453	164,03%	1 635	1 884	3 718	197,35%	8 809	10 023	17 755	177,14%
Természetbeni jutt.(repr., egyéb adóköt., munkaorvos)	4 500	6 215	6 700	107,80%	6 325	5 219	5 685	108,93%	510	487	610	125,26%	11 335	11 921	12 995	109,01%
Veresenydíjak	0	78	0	-	8 200	5 070	8 497	167,59%	0	0	0	-	8 200	5 148	8 497	165,05%
Vásárolt élelmezés, védőital	0	0	0	-	31 100	28 445	28 600	100,54%	30	15	50	333,33%	31 130	28 460	28 650	100,67%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	5 520	7 583	8 940	117,90%	118 921	132 891	167 335	125,92%	0	870	2 835	325,86%	124 441	141 344	179 110	126,72%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	1 119	1 480	1 908	128,92%	1 853	1 656	2 422	146,27%	337	368	685	186,11%	3 309	3 504	5 015	143,13%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	13 749	18 305	22 932	125,28%	173 973	182 124	225 163	123,63%	2 732	4 289	8 648	201,63%	190 454	204 718	256 742	125,41%
Szociális hozzájárulási adó	10 084	11 388	16 384	143,88%	20 835	19 478	22 004	112,97%	5 793	6 657	9 627	144,62%	36 711	37 523	48 016	127,96%
Egysz.fogl. közteher	0	0	0	-	70	129	0	-	429	731	1 439	196,85%	499	860	1 439	167,33%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 500	1 879	1 201	63,92%	0	0	0	-	0	0	0	-	3 500	1 879	1 201	63,92%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	7 812	0	0	-	0	0	0	-	7 812	0	0	-
Bérjárulékok összesen	13 584	13 267	17 585	132,55%	28 717	19 607	22 004	112,23%	6 222	7 388	11 066	149,79%	48 522	40 262	50 656	125,82%
Személyi jellegű ráfordítások:	96 986	109 419	147 174	134,51%	366 269	371 035	423 835	114,23%	58 637	66 738	91 184	136,63%	521 892	547 192	662 193	121,02%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	3 965	16 498	14 014	84,94%	86 317	90 870	95 811	105,44%	13 201	11 980	11 083	92,51%	103 483	119 348	120 908	101,31%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	500	566	550	97,17%	1 500	1 124	1 600	142,35%	600	1 335	1 150	86,14%	2 600	3 025	3 300	109,09%
Értékcsökkenési leírás összesen:	4 465	17 064	14 564	85,35%	87 817	91 994	97 411	105,89%	13 801	13 315	12 233	91,87%	106 083	122 373	124 208	101,50%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	0	0	-	0	0	0	-	0	17	0	-	0	17	0	-
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 150	1 817	2 000	110,07%	0	0	0	-	550	524	550	104,96%	1 700	2 341	2 550	108,93%
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.	0	45	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	45	0	-
Különféle egyéb ráfordítások	100	1	0	-	0	3 160	0	-	0	0	0	-	100	3 161	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	1 250	1 863	2 000	107,35%	0	3 160	0	0,00%	550	541	550	101,66%	1 800	5 564	2 550	45,83%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	15	-	0	126	0	-	0	0	0	-	0	126	15	11,90%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	10	16	20	125,00%	0	26	17	65,38%	0	0	0	-	10	42	37	88,10%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	10	16	35	218,75%	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	10	168	52	30,95%
Összesen:	140 431	163 211	200 134	122,62%	764 298	764 989	813 895	106,39%	391 440	236 446	346 040	146,35%	1 296 169	1 164 646	1 360 069	116,78%

374

adatok e Ft-ban

SPORTIGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sportigazgatóság általános				Utánpótlás nevelési csoport				Szabadidő- és Parasport szervezési csoport				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	0	78	100	128,21%	7 380	6 866	7 710	112,29%	300	53	150	283,02%	7 680	6 997	7 960	113,76%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	83	35	42,17%	19 200	19 718	17 500	88,75%	200	188	200	106,38%	19 400	19 989	17 735	88,72%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	13 700	18 270	12 250	67,05%	600	0	300	-	14 300	18 270	12 550	68,69%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	500	-	200	1 270	1 000	78,74%	0	0	0	-	200	1 270	1 500	118,11%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	450	349	900	257,88%	230	201	240	119,40%	50	125	150	120,00%	730	675	1 290	191,11%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	150	0	0	-	0	0	0	-	150	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakkönyv)	560	11 892	2 800	23,55%	20 300	12 873	6 065	47,11%	100	74	200	270,27%	20 960	24 839	9 065	36,50%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	210	57	370	649,12%	0	0	0	-	210	57	370	649,12%
Anyagköltség összesen:	1 010	12 402	4 335	34,95%	61 370	59 255	45 135	76,17%	1 250	440	1 000	227,27%	63 630	72 097	50 470	70,00%
Szállítási költség	300	280	300	107,14%	53 373	46 922	52 200	111,25%	0	951	1 500	157,73%	53 673	48 153	54 000	112,14%
Bérleti díjak	1 100	1 916	2 900	151,36%	77 235	75 722	77 350	102,15%	7 500	4 415	5 250	118,91%	85 835	82 053	85 500	104,20%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	2 210	2 143	1 200	56,00%	0	0	0	-	2 210	2 143	1 200	56,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	6 700	2 157	2 500	115,90%	490	270	160	59,26%	140	405	430	106,17%	7 330	2 832	3 090	109,11%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	2 050	0	0	-	735	1 475	641	43,46%	0	0	0	-	2 785	1 475	641	43,46%
Postai, távközlési költségek	60	81	90	111,11%	330	451	498	109,87%	25	38	29	75,66%	415	570	614	107,76%
Tagdíjak	21	212	215	101,42%	718	693	936	135,06%	0	0	0	-	739	905	1 151	127,18%
Szám.v.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	10	0	0	-	2 439	2 731	2 350	86,05%	0	0	0	-	2 449	2 731	2 350	86,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	50	10 140	300	2,96%	2 925	1 369	1 520	111,03%	1 300	32	125	390,63%	4 275	11 541	1 945	16,85%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	90	100	111,11%	12	0	0	-	0	0	0	-	12	90	100	111,11%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 770	0	1 500	-	2 552	2 079	2 230	107,26%	0	0	0	-	5 322	2 079	3 730	179,41%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	316	360	113,92%	115	276	360	130,43%	50	0	100	-	165	592	820	138,51%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	15 192	15 549	20 972	134,88%	600	375	720	192,00%	15 792	15 924	21 692	136,22%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	9 070	9 839	10 260	104,28%	3 000	2 825	3 500	123,89%	12 070	12 664	13 760	108,65%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	13 740	12 466	14 650	117,52%	600	271	300	110,70%	14 340	12 737	14 950	117,37%
Szállás, idegenforg. adó költsége	1 000	0	0	-	23 400	18 077	19 200	106,21%	600	475	800	168,42%	25 000	18 552	20 000	107,81%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	3 000	7 644	11 000	143,90%	6 950	903	1 210	134,00%	3 200	1 962	3 300	168,20%	13 150	10 509	15 510	147,59%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	17 061	22 836	19 265	84,36%	211 486	190 965	205 735	107,73%	17 015	11 749	16 054	136,64%	245 562	225 550	241 053	106,87%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	400	323	350	108,36%	515	468	555	118,59%	5	20	20	100,00%	920	811	925	114,06%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	100	190	184	96,84%	0	0	0	-	100	190	184	96,84%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	400	323	350	108,36%	615	658	739	112,31%	5	20	20	100,00%	1 020	1 001	1 109	110,79%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	18 471	35 561	23 950	67,35%	273 471	250 878	251 609	100,29%	18 270	12 209	17 074	139,85%	310 212	298 648	292 632	97,99%
Munkavállalók munkabére	29 552	29 339	25 260	86,10%	121 937	128 196	136 963	106,84%	0	527	0	-	151 489	158 062	162 223	102,63%
Jutalmak	2 491	3 929	3 025	76,99%	9 600	7 313	11 420	156,16%	0	0	0	-	12 091	11 242	14 445	128,49%
Bérköltség összesen:	32 043	33 268	28 285	85,02%	131 537	135 509	148 383	109,50%	0	527	0	-	163 580	169 304	176 668	104,35%
Betegszabadság és költségtérítések	350	274	150	54,74%	1 810	2 080	2 120	101,92%	350	726	900	123,97%	2 510	3 080	3 170	102,92%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	1 055	995	1 172	117,79%	4 009	4 768	8 228	172,57%	0	0	53	-	5 064	5 763	9 453	164,03%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	2 000	906	600	66,23%	2 325	3 242	3 485	107,50%	2 000	1 071	1 600	149,39%	6 325	5 219	5 685	108,93%
Veresenydíjak	4 500	203	200	98,52%	700	1 131	1 297	114,68%	3 000	3 736	7 000	187,37%	8 200	5 070	8 497	167,59%
Vásárolt élelmezés	4 000	1 121	0	-	26 300	27 157	28 350	104,39%	800	167	250	149,70%	31 100	28 445	28 600	100,54%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	3 096	3 258	3 546	108,84%	109 425	122 688	156 021	127,17%	6 400	6 945	7 768	111,85%	118 921	132 891	167 335	125,92%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	515	306	285	93,17%	1 016	1 289	1 848	143,34%	322	61	290	474,75%	1 853	1 656	2 422	146,27%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	15 516	7 063	5 953	84,29%	145 585	162 355	201 349	124,02%	12 872	12 706	17 861	140,57%	173 973	182 124	225 163	123,63%
Szociális hozzájárulási adó	4 450	4 477	3 746	83,67%	15 922	14 915	17 857	119,73%	462	86	401	466,07%	20 835	19 478	22 004	112,97%
Egysz.fogl.közteher	0	0	0	-	70	129	0	-	0	0	0	-	70	129	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	0	-	7 712	0	0	-	100	0	0	-	7 812	0	0	-
Bérjárulékok összesen	4 450	4 477	3 746	83,67%	23 704	15 044	17 857	118,70%	562	86	401	466,07%	28 717	19 607	22 004	112,23%
Személyi jellegű ráfordítások:	52 009	44 808	37 984	84,77%	300 826	312 908	367 589	117,48%	13 434	13 319	18 262	137,11%	366 269	371 035	423 835	114,23%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	32 478	35 182	39 874	113,34%	53 836	55 685	55 861	100,32%	3	3	76	2533,33%	86 317	90 870	95 811	105,44%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	1 011	800	79,13%	1 500	113	700	619,47%	0	0	100	-	1 500	1 124	1 600	142,35%
Értékcsökkenési leírás összesen:	32 478	36 193	40 674	112,38%	55 336	55 798	56 561	101,37%	3	3	176	5866,67%	87 817	91 994	97 411	105,89%
Különféle egyéb ráfordítások	0	60	0	-	0	3 100	0	-	0	0	0	-	0	3 160	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	60	0	0,00%	0	3 100	0	0,00%	0	0	0	-	0	3 160	0	-
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-	0	126	0	-	0	0	0	-	0	126	0	-
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	0	26	17	65,38%	0	0	0	-	0	26	17	65,38%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	0	152	17	11,18%
Összesen:	102 958	116 622	102 608	87,98%	629 633	622 836	675 776	108,50%	31 707	25 531	35 511	139,09%	764 298	764 989	813 895	106,39%

375

adatok e Ft-ban

SZABADIDŐ- ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Szabadidősport				Parasport				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	50	4	0	-	250	49	150	306,12%	300	53	150	283,02%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	91	100	109,89%	200	97	100	103,09%	200	188	200	106,38%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	200	-	600	0	100	-	600	0	300	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	50	125	150	120,00%	0	0	0	-	50	125	150	120,00%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	50	74	200	270,27%	50	0	0	-	100	74	200	270,27%
Anyagköltség összesen:	150	294	650	221,09%	1 100	146	350	239,73%	1 250	440	1 000	227,27%
Szállítási költség	0	0	500	-	0	951	1 000	105,15%	0	951	1 500	157,73%
Bérleti díjak	6 200	3 201	4 000	124,96%	1 300	1 214	1 250	102,97%	7 500	4 415	5 250	118,91%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	100	379	400	105,54%	40	26	30	115,38%	140	405	430	106,17%
Postai, távközlési költségek	25	38	29	75,66%	0	0	0	-	25	38	29	75,66%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	100	28	100	357,14%	1 200	4	25	625,00%	1 300	32	125	390,63%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	50	0	100	-	0	0	0	-	50	0	100	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	600	375	720	192,00%	0	0	0	-	600	375	720	192,00%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	3 000	2 825	3 500	123,89%	0	0	0	-	3 000	2 825	3 500	123,89%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	0	0	0	-	600	271	300	110,70%	600	271	300	110,70%
Szállás, idegenforg. adó költsége	0	0	0	-	600	475	800	168,42%	600	475	800	168,42%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	3 200	1 315	2 500	190,11%	0	647	800	123,65%	3 200	1 962	3 300	168,20%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	13 275	8 161	11 849	145,19%	3 740	3 588	4 205	117,20%	17 015	11 749	16 054	136,64%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	0	0	-	5	20	20	100,00%	5	20	20	100,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	0	0	-	5	20	20	100,00%	5	20	20	100,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	13 425	8 455	12 499	147,83%	4 845	3 754	4 575	121,87%	18 270	12 209	17 074	139,85%
Munkavállalók munkabére	0	0	0	-	0	527	0	-	0	527	0	-
Bérköltség összesen:	0	0	0	-	0	527	0	-	0	527	0	-
Betegszabadság és költségtérítések	0	0	0	-	350	726	900	123,97%	350	726	900	123,97%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	0	0	53	-	0	0	0	-	0	0	53	-
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	1 600	561	1 000	178,25%	400	510	600	117,65%	2 000	1 071	1 600	149,39%
Veresenydíjak	3 000	3 736	7 000	187,37%	0	0	0	-	3 000	3 736	7 000	187,37%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	800	167	250	149,70%	800	167	250	149,70%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	6 000	6 945	7 768	111,85%	400	0	0	-	6 400	6 945	7 768	111,85%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	286	49	183	372,45%	36	12	107	892,50%	322	61	290	474,75%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	10 886	11 291	16 004	141,74%	1 986	1 415	1 857	131,24%	12 872	12 706	17 861	140,57%
Szociális hozzájárulási adó	410	42	308	733,33%	52	44	93	210,95%	462	86	401	466,07%
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	100	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-
Bérjárulékok összesen	510	42	308	733,33%	52	44	93	210,95%	562	86	401	466,07%
Személyi jellegű ráfordítások:	11 396	11 333	16 312	143,93%	2 038	1 986	1 950	98,18%	13 434	13 319	18 262	137,11%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	3	3	76	2533,33%	0	0	0	-	3	3	76	2533,33%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	0	100	-	0	0	0	-	0	0	100	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	3	3	176	5866,67%	0	0	0	-	3	3	176	5866,67%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	24 824	19 791	28 986	146,46%	6 883	5 740	6 525	113,67%	31 707	25 531	35 511	139,09%

376

adatok e Ft-ban

Utánpótlás nevelési csoport												
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA												
Megnevezés	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	1 480	1 655	1 970	119,03%	5 900	5 211	5 740	110,15%	7 380	6 866	7 710	112,29%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	11 500	15 998	14 000	87,51%	7 700	3 720	3 500	94,09%	19 200	19 718	17 500	88,75%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	9 700	10 567	8 900	84,22%	4 000	7 703	3 350	43,49%	13 700	18 270	12 250	67,05%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	1 270	1 000	78,74%	200	0	0	-	200	1 270	1 000	78,74%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	60	25	35	140,00%	170	176	205	116,48%	230	201	240	119,40%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	0	0	-	150	0	0	-	150	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakkönyv)	13 000	12 419	5 600	45,09%	7 300	454	465	102,42%	20 300	12 873	6 065	47,11%
Karbantartási anyagok költsége	10	0	0	-	200	57	370	649,12%	210	57	370	649,12%
Anyagköltség összesen:	35 750	41 934	31 505	75,13%	25 620	17 321	13 630	78,69%	61 370	59 255	45 135	76,17%
Szállítási költség	40 173	34 076	37 700	110,64%	13 200	12 846	14 500	112,88%	53 373	46 922	52 200	111,25%
Bérleti díjak	37 735	42 943	41 300	96,17%	39 500	32 779	36 050	109,98%	77 235	75 722	77 350	102,15%
Karbantartási költségek	0	451	200	44,35%	2 210	1 692	1 000	59,10%	2 210	2 143	1 200	56,00%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	150	127	0	-	340	143	160	111,89%	490	270	160	59,26%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	150	1 341	506	37,73%	585	134	135	100,75%	735	1 475	641	43,46%
Postai, távközlési költségek	210	325	351	107,85%	120	126	145	115,08%	330	451	496	109,87%
Tagdíjak	147	107	146	136,45%	571	586	790	134,81%	718	693	936	135,06%
Számv.,könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	2 439	2 731	2 350	86,05%	0	0	0	-	2 439	2 731	2 350	86,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 600	972	1 050	108,02%	1 325	397	470	118,39%	2 925	1 369	1 520	111,03%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	2 552	2 079	2 230	107,26%	0	0	0	-	2 552	2 079	2 230	107,26%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	79	276	360	130,43%	36	0	0	-	115	276	360	130,43%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	94	95	101,06%	15 192	15 455	20 877	135,08%	15 192	15 549	20 972	134,88%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	6 260	6 314	6 710	106,27%	2 810	3 525	3 550	100,71%	9 070	9 839	10 260	104,28%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	3 940	4 359	4 800	110,12%	9 800	8 107	9 850	121,50%	13 740	12 466	14 650	117,52%
Szállás, idegenforg. adó költsége	10 800	7 675	8 900	115,96%	12 600	10 402	10 300	99,02%	23 400	18 077	19 200	106,21%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	4 600	366	510	139,34%	2 350	537	700	130,35%	6 950	903	1 210	134,00%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	110 847	104 236	107 208	102,85%	100 639	86 729	98 527	113,60%	211 486	190 965	205 735	107,73%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	515	434	520	119,82%	0	34	35	102,94%	515	468	555	118,59%
Biztosítási díjak	100	106	100	94,34%	0	84	84	100,00%	100	190	184	96,84%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	615	540	620	114,81%	0	118	119	100,85%	615	658	739	112,31%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	147 212	146 710	139 333	94,97%	126 259	104 168	112 276	107,78%	273 471	250 878	251 609	100,29%
Munkavállalók munkabére	85 399	94 823	106 585	112,40%	36 538	33 373	30 378	91,03%	121 937	128 196	136 963	106,84%
Jutalmak	6 516	5 048	8 888	176,07%	3 084	2 265	2 532	111,79%	9 600	7 313	11 420	156,16%
Bérköltség összesen:	91 915	99 871	115 473	115,62%	39 622	35 638	32 910	92,35%	131 537	135 509	148 383	109,50%
Betegszabadság és költségtérítések	935	1 102	1 170	106,17%	875	978	950	97,14%	1 810	2 080	2 120	101,92%
Cafetéria	2 743	3 291	6 380	193,86%	1 266	1 477	1 848	125,12%	4 009	4 768	8 228	172,57%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	905	824	1 015	123,18%	1 420	2 418	2 470	102,15%	2 325	3 242	3 485	107,50%
Veresenydíjak	150	288	415	144,10%	550	843	882	104,63%	700	1 131	1 297	114,68%
Vásárolt élelmezés	16 300	17 723	19 200	108,33%	10 000	9 434	9 150	96,99%	26 300	27 157	28 350	104,39%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	61 304	66 344	84 866	127,92%	48 121	56 344	71 155	126,29%	109 425	122 688	156 021	127,17%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	573	639	1 170	183,02%	444	650	678	104,32%	1 016	1 289	1 848	143,34%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	82 910	90 211	114 216	126,61%	62 676	72 144	87 133	120,78%	145 585	162 355	201 349	124,02%
Szociális hozzájárulási adó	9 757	8 792	11 567	131,56%	6 166	6 123	6 291	102,74%	15 922	14 915	17 857	119,73%
Egyszfogl.közteher	0	19	0	-	70	110	0	0,00%	70	129	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	5 654	0	0	-	2 058	0	0	-	7 712	0	0	-
Bérjárulékok összesen	15 411	8 811	11 567	131,28%	8 294	6 233	6 291	100,93%	23 704	15 044	17 857	118,70%
Személyi jellegű ráfordítások:	190 235	198 893	241 255	121,30%	110 591	114 015	126 334	110,80%	300 826	312 908	367 589	117,48%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	48 928	50 761	51 381	101,22%	4 908	4 924	4 480	90,98%	53 836	55 685	55 861	100,32%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	1 000	0	0	-	500	113	700	619,47%	1 500	113	700	619,47%
Értékcsökkenési leírás összesen:	49 928	50 761	51 381	101,22%	5 408	5 037	5 180	102,84%	55 336	55 798	56 561	101,37%
Különféle egyéb ráfordítások	0	3 095	0	0,00%	0	5	0	-	0	3 100	0	0,00%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	3 095	0	0,00%	0	5	0	-	0	3 100	0	0,00%
Átváltáskori, értékelési árfolyamveszteség	0	9	0	0,00%	0	17	17	100,00%	0	26	17	65,38%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	135	0	0,00%	0	17	17	100,00%	0	152	17	11,18%
Összesen:	387 375	399 594	431 969	108,10%	242 258	223 242	243 807	109,21%	629 633	622 836	675 776	108,50%

adatok e Ft-ban

CSAPATSPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	250	601	700	116,47%	300	235	300	127,66%	0	117	200	170,94%	900	589	650	110,36%	30	113	120	106,19%	1 480	1 655	1 970	119,03%
Sportfelszerelés/kuházat, munkaruha	4 000	6 234	5 000	80,21%	3 000	6 299	4 000	63,50%	1 000	401	1 000	249,38%	3 000	2 376	3 000	126,26%	500	688	1 000	145,35%	11 500	15 998	14 000	87,51%
Sporteszköz/Kisértékű tárgyi eszköz	3 000	3 432	3 000	87,41%	3 500	2 595	1 500	57,80%	1 000	84	400	476,19%	2 000	4 303	3 000	69,72%	200	153	1 000	653,59%	9 700	10 567	8 900	84,22%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	0	243	500	205,76%	0	0	0	-	0	1 027	500	48,69%	0	0	0	-	0	1 270	1 000	78,74%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	15	0	0	-	0	0	0	-	30	25	35	140,00%	15	0	0	-	60	25	35	140,00%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakkönyv)	4 000	4 494	2 500	55,63%	5 000	5 338	2 000	37,47%	0	103	100	97,09%	4 000	2 484	1 000	40,26%	0	0	0	-	13 000	12 419	5 600	45,09%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-
Anyagköltség összesen:	11 250	14 761	11 200	75,88%	11 825	14 710	8 300	56,42%	2 000	705	1 700	241,13%	9 930	10 804	8 185	75,76%	745	954	2 120	222,22%	35 750	41 934	31 505	75,13%
Szállítási költség	11 228	7 132	8 000	112,17%	11 000	11 295	12 000	106,24%	3 000	3 490	4 500	128,94%	13 345	11 511	12 000	104,25%	1 600	648	1 200	185,19%	40 173	34 076	37 700	110,64%
Bérleti díjak	9 000	11 861	11 500	96,96%	14 227	14 185	14 000	98,70%	800	775	800	103,23%	12 508	16 122	15 000	93,04%	1 200	0	0	-	37 735	42 943	41 300	96,17%
Karbantartási költségek	0	0	0	-	0	445	200	44,94%	0	0	0	-	0	6	0	-	0	0	0	-	0	451	200	44,35%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	100	0	0	-	0	91	0	-	0	36	0	-	50	0	0	-	0	0	0	-	150	127	0	-
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv előfiz.díj	0	203	200	98,52%	0	95	100	105,26%	0	0	0	-	150	987	150	15,20%	0	56	56	100,00%	150	1 341	506	37,73%
Postai, távközési költségek	40	43	46	106,98%	80	127	140	110,24%	0	0	0	-	60	128	130	101,56%	30	27	35	127,78%	210	325	351	107,85%
Tagdíjak	1	1	1	100,00%	25	25	25	100,00%	1	1	0	-	80	40	80	200,00%	40	40	40	100,00%	147	107	146	136,45%
Számv. könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	700	619	650	105,01%	739	978	800	81,80%	0	0	0	-	1 000	1 134	900	79,37%	0	0	0	-	2 439	2 731	2 350	86,05%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	900	241	300	124,48%	400	442	400	90,50%	0	71	100	140,85%	250	218	250	114,68%	50	0	0	-	1 600	972	1 050	108,02%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	0	0	0	-	2	0	0	-	0	0	0	-	10	0	0	-	0	0	0	-	12	0	0	-
Egyéb szakértői, közreműködői díj	700	619	650	105,01%	739	714	800	112,04%	15	18	0	0,00%	1 000	680	680	100,00%	98	48	100	208,33%	2 552	2 079	2 230	107,26%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	70	0	0	-	0	276	350	126,81%	0	0	0	-	0	0	0	-	9	0	10	-	79	276	360	130,43%
Sportszolgáltatás, oktatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	94	95	101,06%	0	94	95	101,06%
Játékvezetői versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	3 300	1 922	2 000	104,06%	2 500	4 321	4 500	104,14%	200	62	150	241,94%	200	0	0	-	60	9	60	666,67%	6 260	6 314	6 710	106,27%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	2 000	2 175	2 300	105,75%	300	916	1 000	109,17%	40	62	100	161,29%	1 500	1 154	1 300	112,65%	100	52	100	192,31%	3 940	4 359	4 800	110,12%
Szállás, idegenforg. adó költsége	3 000	1 960	2 300	117,35%	3 000	2 918	3 300	113,09%	800	170	500	294,12%	4 000	2 627	2 800	106,59%	0	0	0	-	10 800	7 675	8 900	115,96%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	2 800	260	260	100,00%	1 500	32	100	312,50%	0	0	0	-	300	74	150	202,70%	0	0	0	-	4 600	366	510	139,34%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	33 839	27 036	28 207	104,33%	34 512	36 860	37 715	102,32%	4 856	4 685	6 150	131,27%	34 453	34 681	33 440	96,42%	3 187	974	1 696	174,08%	110 847	104 236	107 208	102,85%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	100	103	120	116,50%	100	78	100	128,21%	30	50	60	120,00%	250	173	200	115,61%	35	30	40	133,33%	515	434	520	119,82%
Biztosítási díjak	0	0	0	-	100	106	100	94,34%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	106	100	94,34%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	100	103	120	116,50%	200	184	200	108,70%	30	50	60	120,00%	250	173	200	115,61%	35	30	40	133,33%	615	540	620	114,81%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	45 189	41 900	39 527	94,34%	46 537	51 754	46 215	89,30%	6 886	5 440	7 910	145,40%	44 633	45 658	41 825	91,60%	3 967	1 958	3 856	196,91%	147 212	146 710	139 333	94,97%
Munkavállalók munkabére	26 073	31 000	39 526	127,50%	16 644	18 445	20 902	113,32%	0	0	0	-	39 125	41 791	42 077	100,68%	3 557	3 587	4 080	113,74%	85 399	94 823	106 585	112,40%
Jutalmak	2 173	1 088	3 333	306,34%	1 387	820	1 742	212,44%	0	0	0	-	2 660	2 844	3 473	122,12%	296	296	340	114,86%	6 516	5 048	8 888	176,07%
Bérköltség összesen:	28 246	32 088	42 859	133,57%	18 031	19 265	22 644	117,54%	0	0	0	-	41 785	44 635	45 550	102,05%	3 853	3 883	4 420	113,83%	91 915	99 871	115 473	115,62%
Betegszabadság és költségtérítések	400	119	150	126,05%	200	369	400	108,40%	0	0	0	-	240	614	620	100,98%	95	0	0	-	935	1 102	1 170	106,17%
Cafetéria, egyéb dolgjuttatások	633	836	2 240	267,94%	422	792	1 146	144,70%	0	0	0	-	1 477	1 452	2 630	181,13%	211	211	364	172,51%	2 743	3 291	6 380	193,86%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókot. jutt.)	300	160	300	187,50%	200	373	400	107,24%	0	7	10	142,86%	400	280	300	107,14%	5	4	5	125,00%	905	824	1 015	123,18%
Versenyidíjak	0	5	5	100,00%	0	168	200	119,05%	0	2	10	500,00%	100	113	150	132,74%	50	0	50	-	150	288	415	144,10%
Vásárolt élelmezés	4 400	3 705	4 200	113,36%	5 500	7 069	7 200	101,85%	800	1 107	1 600	144,53%	5 200	5 727	5 800	101,27%	400	115	400	347,83%	16 300	17 723	19 200	108,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	24 907	27 879	34 985	125,49%	19 094	16 437	19 882	120,96%	3 450	6 007	9 029	150,31%	12 726	14 709	18 394	125,05%	1 127	1 312	2 576	196,34%	61 304	66 344	84 866	127,92%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	149	154	401	260,10%	99	185	249	134,81%	0	1	1	100,00%	292	267	461	172,49%	33	32	58	181,25%	573	639	1 170	183,02%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	30 789	32 858	42 281	128,68%	25 515	25 393	29 477	116,08%	4 250	7 124	10 650	149,49%	20 435	23 162	28 355	122,42%	1 921	1 674	3 453	206,27%	82 910	90 211	114 216	126,61%
Szociális hozzájárulási adó	2 214	3 147	4 483	142,47%	2 185	1 427	1 691	118,49%	0	124	226	182,26%	4 856	3 558	4 390	123,40%	501	536	776	144,78%	9 757	8 792	11 567	131,56%
Egyéb foglalkedelmi	0	3	0	-	0	16	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	19	0	-
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	2 270	0	0	-	1 511	0	0	-	224	0	0	-	1 586	0	0	-	63	0	0	-	5 654	0	0	-
Bérjárulékok összesen	4 484	3 150	4 483	142,33%	3 696	1 443	1 691	117,18%	224	124	226	182,26%	6 442	3 558	4 390	123,40%	564	536	776	144,78%	15 411	8 811	11 567	131,28%
Személyi jellegű ráfordítások:	63 519	68 096	89 623	131,61%	47 242	46 101	53 812	116,73%	4 474	7 248	10 876	150,06%	68 663	71 355	78 295	109,73%	6 338	6 093	8 649	141,95%	190 235	198 893	241 255	121,30%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	23 521	20 978	15 621	74,46%	6 200	6 621	7 015	105,95%	150	158	239	151,27%	19 057	23 004	28 506	123,92%	0	0	0	-	48 928	50 761	51 381	101,22%
Használatbavételkori egyösszegben elsz. écs.	500	0	0	-	500	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	1 000	0	0	-
Értékcsökkenési leírás összesen:	24 021	20 978	15 621	74,46%	6 700	6 621	7 015	105,95%	150	158	239	151,27%	19 057	23 004	28 506	123,92%	0	0	0	-	49 928	50 761	51 381	101,22%
Különféle egyéb ráfordítások	0	1	0	-	0	2 974	0	-	0	0	0	-	0	120	0	-	0	0	0	-	0	3 095	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	1	0	-	0	2 974	0	0,00%	0	0	0	-	0	120	0	0,00%	0	0	0	-	0	3 096	0	0,00%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	126	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	126	0	-
Árváltáskor, értékelési árfolyamveszteség	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	9	0	-	0	0	0	-	0	9	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	126	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	9	0	0,00%	0	0	0	-	0	135	0	0,00%
Összesen:	132 729	131 101	144 771	110,43%	100 479	107 450	107 042	99,62%	11 510	12 846	19 025	148,10%	132 353	140 146	148 626	106,05%	10 305	8 051	12 505	155,32%	387 375	399 594	431 969	108,10%

378

adatok e Ft-ban

EGYÉNI SPORTÁGAK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség	2 500	1 988	2 200	110,68%	200	28	40	142,86%	0	0	0	-	1 000	980	1 000	104,17%	100	0	0	-	1 300	1 120	1 300	116,15%	0	331	400	102,30%	800	715	800	111,89%	5 900	5 211	5 740	110,15%
Sportfelszerelés/sportruházat, munkaruha	2 000	1 914	1 000	52,25%	600	144	200	-	400	0	0	-	1 500	518	500	81,12%	300	0	0	-	1 200	411	800	194,65%	200	0	500	-	1 500	433	500	115,47%	7 700	3 720	3 500	94,09%
Sportkiegészítő/versenyzéshez, mozgáshoz	1 000	1 793	800	44,57%	200	162	200	25,25%	500	284	200	80,63%	1 000	915	900	98,36%	200	0	0	-	500	764	800	104,71%	200	2 083	300	8,73%	400	100	100	100,00%	4 000	7 703	3 300	42,85%
Egyéb üzemi belső ellátások, eszközök költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	200	0	0	-
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	0	0	0	-	50	1	5	500,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	175	200	114,29%	20	0	0	-	0	0	0	-	170	176	205	116,48%
Tisztítószerek költsége, orvosi vegyiáruk	50	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	100	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	150	0	0	-
Egyéb anyagköltségek (gondjainkra, szerkönyv	2 000	179	200	111,73%	800	0	0	-	0	18	0	-	800	36	40	111,11%	0	0	0	-	2 500	153	155	101,31%	150	20	20	100,00%	250	48	50	104,17%	7 300	454	465	102,42%
Karbantartási anyagok költsége	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	300	-	200	0	0	-	0	16	20	111,11%	0	39	50	128,21%	0	0	0	-	200	55	370	649,12%
Anyagköltség összesen:	5 350	5 876	4 200	71,48%	1 850	935	445	47,59%	900	302	200	82,78%	4 300	2 726	2 740	100,48%	1 100	0	0	-	5 900	2 650	3 275	123,58%	570	3 533	1 270	35,95%	3 950	1 296	1 450	111,88%	25 620	17 321	13 630	78,69%
Szállítási költség	3 500	5 189	5 500	105,99%	500	84	200	238,10%	2 000	2 002	2 300	114,89%	1 000	419	900	190,93%	0	0	300	-	4 500	4 882	5 000	102,42%	400	270	400	148,15%	300	0	0	-	13 200	12 846	14 500	112,86%
Bérleti díjak	13 000	14 196	15 000	105,66%	4 000	2 776	3 000	108,07%	2 000	0	0	-	7 000	4 833	5 200	107,59%	0	0	300	-	11 000	8 756	10 000	114,21%	2 500	2 204	2 500	113,43%	0	14	50	357,14%	39 500	32 779	36 050	109,98%
Karbantartási költségek	60	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	950	830	400	48,19%	200	0	0	-	1 000	932	900	96,61%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 210	1 762	1 300	58,12%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	50	62	60	96,77%	20	0	0	-	10	0	0	-	20	0	0	-	50	0	0	-	140	32	50	156,25%	20	0	0	-	20	49	50	102,04%	340	143	160	111,89%
Oktatási, továbbképzési költség, szakkönyv-előfizető	400	0	0	-	50	24	25	104,17%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	130	110	110	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	580	134	135	100,75%
Postai, távközési költségek	50	60	65	108,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	70	66	80	121,21%	0	0	0	-	0	0	0	-	120	126	145	115,08%
Tagdíjak	100	100	100	100,00%	100	140	140	100,00%	50	50	50	100,00%	30	30	30	100,00%	35	70	200	285,71%	84	71	100	140,85%	20	10	20	200,00%	150	115	150	130,43%	571	586	790	134,81%
Számla, könyvelés, ügyvédi, közjegyzői díj	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	1 000	111	120	108,11%	100	0	0	-	0	0	0	-	5	0	0	-	20	0	0	-	100	286	250	122,38%	50	0	0	-	50	0	0	-	1 325	397	470	118,39%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	36	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	36	0	0	-
Sportszolgáltatás, oktatás díja	10 187	10 549	12 522	118,69%	0	0	0	-	3 075	3 335	3 879	116,31%	0	224	1 295	540,73%	0	0	0	-	1 930	2 135	2 080	144,24%	0	0	0	-	0	0	0	-	15 192	15 455	20 877	135,08%
Játékvezetői versenybíró díjak, egyéb munkaerő bér.	2 500	3 493	3 500	100,22%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	10	26	50	138,89%	0	0	0	-	0	0	0	-	2 810	3 525	3 550	100,71%
Nevezési díj, igazolások, játékengedélyek díja	2 000	918	930	101,40%	400	39	50	128,21%	100	86	200	-	1 500	836	1 000	119,61%	100	0	100	-	3 000	3 100	4 000	129,03%	200	127	150	118,11%	2 300	2 041	3 300	161,71%	9 800	8 107	9 850	121,50%
Szállás, idegenforg. adó költsége	3 300	3 993	3 000	100,23%	300	0	0	-	0	0	0	-	2 000	699	800	114,45%	0	0	0	-	5 000	5 547	5 000	90,14%	0	0	0	-	2 000	1 163	1 500	128,98%	12 600	10 402	10 300	99,02%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	100	180	200	111,11%	0	0	0	-	0	0	0	-	50	90	100	111,11%	200	0	100	-	1 900	224	250	111,61%	0	0	0	-	100	43	50	116,28%	2 250	537	700	130,35%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	36 547	37 847	41 027	108,40%	5 475	3 063	3 415	111,49%	6 235	4 673	6 629	141,84%	12 455	8 033	9 625	119,82%	705	70	1 000	141,84%	30 903	26 107	28 670	109,82%	3 160	2 611	3 670	117,16%	5 130	4 325	5 100	117,92%	100 629	85 739	98 527	113,40%
Hatósági díjak (eljárási díjak, Bérlevá,	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	24	25	102,94%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	24	25	102,94%
Biztosítási díjak	0	84	84	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	84	84	100,00%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	0	84	84	100,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	24	25	102,94%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	108	109	100,85%
Ebből (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	44 897	43 907	45 311	103,43%	7 325	3 998	3 860	96,55%	9 135	4 975	6 870	138,09%	16 755	10 762	12 365	114,90%	1 805	70	1 000	55,40%	34 502	28 791	31 980	111,08%	3 760	6 144	4 340	70,64%	8 080	5 621	6 550	116,53%	126 258	104 168	112 276	107,79%
Munkavállalók munkabére, ev. egyszámlás,	17 154	16 885	19 978	93,76%	0	0	0	-	0	0	0	-	6 748	5 800	7 220	124,31%	0	0	0	-	12 628	10 888	7 080	65,03%	0	0	0	-	0	0	0	-	36 530	33 573	34 278	91,03%
Juttatások	1 494	1 101	1 332	120,98%	0	0	0	-	0	0	0	-	562	471	610	129,51%	0	0	0	-	1 018	693	880	85,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	3 084	2 265	2 532	111,78%
Bérköltség összesen:	18 648	17 786	21 310	97,32%	0	0	0	-	0	0	0	-	7 310	6 271	7 830	124,46%	0	0	0	-	13 644	11 581	7 970	68,23%	0	0	0	-	0	0	0	-	39 622	35 838	32 910	92,35%
Betegszabadság és kifizetésének	690	780	790	89,74%	50	0	0	-	0	0	0	-	125	32	50	156,25%	0	0	0	-	100	72	900	139,89%	0	0	0	-	0	94	100	106,38%	875	978	930	97,14%
Cafeteria, egyéb dolgozói juttatások	623	844	1 093	129,50%	0	0	0	-	0	0	0	-	211	211	364	172,51%	0	0	0	-	422	422	391	92,65%	0	0	0	-	0	0	0	-	1 256	1 477	1 848	125,12%
Természetben juttatások (repr., egyéb adókat jutt.)	650	1 342	1 250	100,60%	20	0	0	-	0	0	0	-	100	110	110	100,00%	0	0	0	-	450	957	950	99,27%	100	5	10	200,00%	100	4	50	1250,00%	1 420	2 418	2 470	102,15%
Versenyzőket	0	161	180	111,80%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	550	680	700	102,94%	0	0	0	-	0	2	2	100,00%	550	843	882	104,63%
Vállalati étkeztetés	2 800	3 013	3 200	106,21%	400	0	0	-	0	0	0	-	1 500	979	1 100	112,36%	0	0	0	-	4 900	5 253	4 800	91,41%	200	87	100	148,23%	600	122	230	204,92%	10 000	9 434	9 760	94,99%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményesség elism.	15 624	23 764	30 942	130,21%	2 300	1 800	3 960	110,00%	0	0	0	-	6 824	6 471	5 885	90,94%	1 800	0	1 200	-	16 263	18 309	24 540	134,06%	2 000	2 000	2 000	100,00%	2 200	2 200	2 420	110,00%	48 121	56 044	71 155	126,98%
Természetben juttatások utáni adó (SZJA)	211	364	409	112,36%	4	0	0	-	0	0	0	-	50	51	76	148,39%	0	0	9	-	143	233	184	78,73%	18	1	1	100,00%	18	1	9	892,50%	444	650	678	104,32%
Személyjellegű egyéb kifizetések összesen:	20 528	30 268	37 674	125,12%	3 774	3 800	3 960	110,00%	0	0	0	-	8 810	7 854	7 585	94,57%	1 800	0	1 200	-	22 528	25 928	31 373	121,01%	2 318	2 073	2 211	111,45%	2 818	2 423	2 821	116,84%	62 676	72 144	87 133	120,78%
Szociális hozzájárulási adó	3 338	3 657	4 275	116,90%	2	0	0	-	0	0	0	-	543	500	482	96,40%	0	0	0	-	3 291	1 994	1 525	77,03%	15	1	1	100,00%	15	1	8	772,50%	6 166	6 153	6 291	102,74%
Egyszerűsített vállalkozói	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	70	110	0	0,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	70	110	0	-
Egyéb személyekkel történő kifizetések, hozzájárulás	141	0	0	-	234	0	0	-	0	0	0	-	457	0	0	-	0	0	0	-	940	0	0	-	130	0	0	-	156	0	0	-	2 058	0	0	-
Bérjárulékok összesen:	3 479	3 657	4 275	116,90%	235	0	0	-	0	0	0	-	1 000	500	482	96,40%	0	0	0	-	3 361	2 074	1 525	73,53%	145	1	1	100,00%	171	1	8	777,50%	8 294	6 233	6 291	100,93%
Személyi jellegű ráfordítások:	42 655	51 711	58 459	114,98%	4 011	3 800	3 960	110,00%	0	0	0	-	17 120	14 625	15 967	109,16%	1 800	0	1 200	-	39 453	39 581	40 568	102,49%	2 463	2 074	2 312	111,48%	3 089	2 424	2 829	117,11%	110 591	114 045	126 334	110,80%
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	2	2	921	46050,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	4 906	4 913	3 484	70,91%	0	0	0	-	0	9	75	833,33%	4 908	4 924	4 480	90,98%
Használatbavételkor egyösszegben elsz. ecs.	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	200	-	0	0	0	-	500	112	500	446,46%	0	0	0	-	0	0	0	-	500	112	700	619,47%
Értékcsökkenési leírás összesen:	2	2	921	46050,00%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	200	-	0	0	0	-	5 406	5 026	3 984	79,27%	0	0	0	-	0	9	75	-	5 408	5 037	5 180	102,84%
Különféle egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-
Alaptőkeért értékesített értékpapírok adásvétele	0	14	15	107,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	1	2	200,00%	0	17	17	100,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	14	15	107,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	1	2	200,00%	0	17	17	100,00%
Összesen:	87 554	95 534	103 704	110,65%	11 336	7 598	7 820	102,92%	9 135	4 975	6 870	138,09%	33 875	25 392	28 582	112,56%	3 605	70	2 200	61,03%	79 361	73 400	76 522	104,27%	6 223	8 218	6 852	80,94%	11 168	8 055	9 686	117,51%	242 216	223 242	247 807	109,21%

379

adatok e Ft-ban

ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Üzemeltetési igazgatóság általános				Létesítmények üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 800	1 120	1 300	116,07%	2 700	1 712	2 600	151,87%	4 500	2 832	3 900	137,71%
Villamosenergia díj	0	0	0	-	143 940	53 296	82 501	154,80%	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	0	0	0	-	200	15	400	2666,67%	200	15	400	2666,67%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek	0	0	0	-	100	14	2 050	14642,86%	100	14	2 050	14642,86%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	0	0	0	-	550	100	600	600,00%	550	100	600	600,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	160	11	50	454,55%	360	196	250	127,55%	520	207	300	144,93%
Vízdíj	0	0	0	-	2 160	1 427	4 783	335,18%	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	0	29	0	0,00%	4 100	2 837	4 000	140,99%	4 100	2 866	4 000	139,57%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	120	53	100	188,68%	700	1 117	1 650	147,72%	820	1 170	1 750	149,57%
Karbantartási anyagok költsége	1 000	713	1 000	140,25%	2 100	1 631	2 300	141,02%	3 100	2 344	3 300	140,78%
Anyagköltség összesen:	3 080	1 926	2 450	127,21%	156 910	62 345	101 134	162,22%	159 990	64 271	103 584	161,17%
Szállítási költség	0	223	155	69,51%	60	151	200	132,45%	60	374	355	94,92%
Bérleti díjak	0	0	0	-	900	1 009	1 100	109,02%	900	1 009	1 100	109,02%
Karbantartási költségek	2 000	2 443	2 500	102,33%	18 150	17 558	21 725	123,73%	20 150	20 001	24 225	121,12%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	0	0	0	-	180	19	50	263,16%	180	19	50	263,16%
Postai, távközlési költségek	0	13	0	-	430	376	470	125,00%	430	389	470	120,82%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	0	0	0	-	1 200	1 206	1 000	82,92%	1 200	1 206	1 000	82,92%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	10	15	10	66,67%	14 050	14 333	22 574	157,50%	14 060	14 348	22 584	157,40%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	0	-	0	445	2 500	561,80%	0	445	2 500	561,80%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	500	445	500	112,36%	14 800	4 101	9 650	235,31%	15 300	4 546	10 150	223,27%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	0	1 387	4 500	-	0	1 387	4 500	324,44%
Távhődíj	0	0	0	-	83 692	28 179	49 364	175,18%	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	500	680	800	117,65%	9 500	6 521	8 140	124,83%	10 000	7 201	8 940	124,15%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	3 010	3 819	3 965	103,82%	142 962	75 285	121 273	161,09%	145 972	79 104	125 238	158,32%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	0	57	60	105,26%	30	19	20	105,26%	30	76	80	105,26%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	100	138	150	108,70%	100	138	150	108,70%
Biztosítási díjak	2 800	2 894	3 300	114,03%	1 560	1 386	1 720	124,13%	4 360	4 280	5 020	117,30%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	2 800	2 951	3 360	113,86%	1 690	1 543	1 890	122,51%	4 490	4 494	5 250	116,83%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-	8 000	7 983	8 000	100,21%	8 000	7 983	8 000	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	8 890	8 696	9 775	112,41%	309 562	147 156	232 297	157,86%	318 452	155 852	242 072	155,32%
Munkavállalók munkabére	24 360	23 951	31 260	130,52%	21 044	24 656	34 445	139,70%	45 404	48 607	65 705	135,18%
Jutalmak	2 815	4 646	3 640	78,35%	1 464	1 808	2 125	117,53%	4 279	6 454	5 765	89,32%
Bérköltség összesen:	27 175	28 597	34 900	122,04%	22 508	26 464	36 570	138,19%	49 683	55 061	71 470	129,80%
Betegszabadság és költségtérítések	0	350	350	100,00%	220	315	400	126,98%	220	665	750	112,78%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatás	844	892	1 484	166,37%	791	992	2 234	225,20%	1 635	1 884	3 718	197,35%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adóköt. jutt.)	10	5	10	200,00%	500	482	600	124,48%	510	487	610	125,26%
Vásárolt élelmezés	0	0	0	-	30	15	50	333,33%	30	15	50	333,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism	0	0	0	-	0	870	2 835	325,86%	0	870	2 835	325,86%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	129	139	231	166,03%	208	229	454	198,30%	337	368	685	186,11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	983	1 386	2 075	149,70%	1 749	2 903	6 573	226,42%	2 732	4 289	8 648	201,63%
Szociális hozzájárulási adó	3 645	3 883	4 736	121,97%	2 148	2 774	4 891	176,33%	5 793	6 657	9 627	144,62%
Egyszf.fogl.közteher	0	0	0	-	429	731	1 439	196,85%	429	731	1 439	196,85%
Bérjárulékok összesen	3 645	3 883	4 736	121,97%	2 577	3 505	6 330	180,61%	6 222	7 388	11 066	149,79%
Személyi jellegű ráfordítások:	31 802	33 866	41 711	123,16%	26 834	32 872	49 473	150,50%	58 637	66 738	91 184	136,63%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	362	141	150	106,38%	12 839	11 839	10 933	92,35%	13 201	11 980	11 083	92,51%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	0	152	150	-	600	1 183	1 000	84,53%	600	1 335	1 150	86,14%
Értékcsökkenési leírás összesen:	362	293	300	102,39%	13 439	13 022	11 933	91,64%	13 801	13 315	12 233	91,87%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	0	17	0	-	0	0	0	-	0	17	0	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	550	524	550	104,96%	0	0	0	-	550	524	550	104,96%
Egyéb ráfordítások összesen:	550	541	550	101,66%	0	0	0	-	550	541	550	101,66%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-

380

adatok e Ft-ban

LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
Üzemanyag költség/Gázdíj	1 800	1 310	1 600	122,14%	900	402	1 000	248,76%	0	0	0	-	2 700	1 712	2 600	151,87%
Villamosenergia díj	97 827	30 847	39 185	127,03%	46 087	22 435	43 301	193,01%	26	14	15	107,14%	143 940	53 296	82 501	154,80%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	200	12	400	3333,33%	0	3	0	-	0	0	0	-	200	15	400	2666,67%
Sporteszköz/Szerszámok, műszerek	50	0	0	-	50	14	2 050	14642,86%	0	0	0	-	100	14	2 050	14642,86%
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége	500	100	500	500,00%	50	0	100	-	0	0	0	-	550	100	600	600,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	300	107	150	140,19%	60	89	100	112,36%	0	0	0	-	360	196	250	127,55%
Vízdíj	1 600	1 034	3 098	299,61%	500	350	1 564	446,86%	60	43	121	281,40%	2 160	1 427	4 783	335,18%
Tisztítószerek költsége, covid védőeszk.	3 500	2 576	3 400	131,99%	600	261	600	229,89%	0	0	0	-	4 100	2 837	4 000	140,99%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	500	1 045	1 500	143,54%	200	72	150	208,33%	0	0	0	-	700	1 117	1 650	147,72%
Karbantartási anyagok költsége	1 500	1 371	1 800	131,29%	600	260	500	192,31%	0	0	0	-	2 100	1 631	2 300	141,02%
Anyagköltség összesen:	107 777	38 402	51 633	134,45%	49 047	23 886	49 365	206,67%	86	57	136	238,60%	156 910	62 345	101 134	162,22%
Szállítási költség	60	151	200	132,45%	0	0	0	-	0	0	0	-	60	151	200	132,45%
Bérleti díjak	700	759	800	105,40%	200	250	300	120,00%	0	0	0	-	900	1 009	1 100	109,02%
Karbantartási költségek	11 500	10 290	13 725	133,38%	6 500	7 268	8 000	110,07%	150	0	0	-	18 150	17 558	21 725	123,73%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	80	19	50	263,16%	100	0	0	-	0	0	0	-	180	19	50	263,16%
Postai, távközlési költségek	240	201	250	124,38%	190	175	220	125,71%	0	0	0	-	430	376	470	125,00%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	600	760	800	105,26%	600	446	200	44,84%	0	0	0	-	1 200	1 206	1 000	82,92%
Mosás-, takarítás-, szemétszállítás-, csatorna díja	12 000	13 218	17 960	135,88%	2 000	1 074	4 374	407,26%	50	41	240	585,37%	14 050	14 333	22 574	157,50%
Egyéb szakértői, közreműködői díj	0	0	1 500	-	0	445	1 000	224,72%	0	0	0	-	0	445	2 500	561,80%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	12 000	1 076	2 000	185,87%	2 800	3 025	7 650	252,89%	0	0	0	-	14 800	4 101	9 650	235,31%
Játékvezetői,versenybírói díjak, egyéb munkaerő bizt.	0	0	0	-	0	1 387	4 500	324,44%	0	0	0	-	0	1 387	4 500	324,44%
Távhődíj	83 692	28 179	49 364	175,18%	0	0	0	-	0	0	0	-	83 692	28 179	49 364	175,18%
Különféle egyéb igénybevett szolg. díja	9 000	6 121	7 500	122,53%	500	298	500	167,79%	0	102	140	137,25%	9 500	6 521	8 140	124,83%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	129 872	60 774	94 149	154,92%	12 890	14 368	26 744	186,14%	200	143	380	265,73%	142 962	75 285	121 273	161,09%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek)	10	10	10	100,00%	20	9	10	111,11%	0	0	0	-	30	19	20	105,26%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	0	0	0	-	100	138	150	108,70%	0	0	0	-	100	138	150	108,70%
Biztosítási díjak	1 300	1 123	1 430	127,34%	260	263	290	110,42%	0	0	0	-	1 560	1 386	1 720	124,13%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	1 310	1 133	1 440	127,10%	380	410	450	109,85%	0	0	0	-	1 690	1 543	1 890	122,51%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 000	7 983	8 000	100,21%	0	0	0	-	0	0	0	-	8 000	7 983	8 000	100,21%
Anyagjellegű ráfordítások:	246 959	108 292	155 222	143,34%	62 317	38 664	76 559	198,01%	286	200	516	258,00%	309 562	147 156	232 297	157,86%
Munkavállalók munkabére, egyéz. foglalkoztatottak	14 236	18 814	22 800	121,19%	6 808	5 842	11 645	199,33%	0	0	0	-	21 044	24 656	34 445	139,70%
Jutalmak	1 344	1 808	2 125	117,53%	120	0	0	-	0	0	0	-	1 464	1 808	2 125	117,53%
Bérköltség összesen:	15 580	20 622	24 925	120,87%	6 928	5 842	11 645	199,33%	0	0	0	-	22 508	26 464	36 570	138,19%
Betegszabadság és költségtérítések	120	267	300	112,36%	100	48	100	208,33%	0	0	0	-	220	315	400	126,98%
Cafetéria, egyéb dolgozói juttatások	791	992	2 134	215,12%	0	0	100	-	0	0	0	-	791	992	2 234	225,20%
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókót. jutt.)	450	434	500	115,21%	50	48	100	208,33%	0	0	0	-	500	482	600	124,48%
Vásárolt élelmezés/védőital	30	15	50	333,33%	0	0	0	-	0	0	0	-	30	15	50	333,33%
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	0	19	0	0,00%	0	851	2 835	333,14%	0	0	0	-	0	870	2 835	325,86%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)	199	220	418	190,11%	9	9	36	398,33%	0	0	0	-	208	229	454	198,30%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	1 590	1 947	3 402	174,74%	159	956	3 171	331,68%	0	0	0	-	1 749	2 903	6 573	226,42%
Szociális hozzájárulási adó	1 822	2 319	3 602	155,34%	326	455	1 289	283,30%	0	0	0	-	2 148	2 774	4 891	176,33%
Egysz.fogl.közteher	0	252	200	79,37%	429	479	1 239	258,66%	0	0	0	-	429	731	1 439	196,85%
Bérjárulékok összesen	1 822	2 571	3 802	147,89%	755	934	2 528	270,66%	0	0	0	-	2 577	3 505	6 330	180,61%
Személyi jellegű ráfordítások:	18 992	25 140	32 130	127,80%	7 842	7 732	17 344	224,31%	0	0	0	-	26 834	32 872	49 473	150,50%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	11 759	10 759	9 879	91,82%	1 080	1 080	1 054	97,59%	0	0	0	-	12 839	11 839	10 933	92,35%
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	600	1 127	1 000	88,73%	0	56	0	-	0	0	0	-	600	1 183	1 000	84,53%
Értékcsökkenési leírás összesen:	12 359	11 886	10 879	91,53%	1 080	1 136	1 054	92,78%	0	0	0	-	13 439	13 022	11 933	91,64%
Egyéb ráfordítások összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
Összesen:	278 310	145 318	198 231	136,41%	71 239	47 532	94 957	199,78%	286	200	516	258,00%	349 835	193 050	293 704	152,14%

381

3. sz. melléklet – Szervezeti egységenkénti eredménykimutatások:

adatok e Ft-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS																
MEGNEVEZÉS	KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS				SPORTIGAZGATÓSÁG				ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	200	156	150	96,15%	77 658	91 971	89 662	97,49%	103 675	118 334	138 575	117,10%	181 533	210 461	228 387	108,52%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	137 713	142 859	192 502	134,75%	689 849	685 480	728 884	106,33%	290 124	132 210	212 723	160,90%	1 117 686	960 549	1 134 109	118,07%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	37 720	34 849	36 361	104,34%	310 212	298 648	292 632	97,99%	318 452	155 852	242 072	155,32%	666 384	489 349	571 066	116,70%
V. Személyi jellegű ráfordítások	96 986	109 419	147 174	134,51%	366 269	371 035	423 835	114,23%	58 637	66 738	91 184	136,63%	521 892	547 192	662 193	121,02%
VI. Értékcsökkenési leírás	4 465	17 064	14 564	85,35%	87 817	91 994	97 411	105,89%	13 801	13 315	12 233	91,87%	106 083	122 373	124 208	101,50%
VII. Egyéb ráfordítások	1 250	1 863	2 000	107,35%	0	3 160	0	-	550	541	550	101,66%	1 800	5 564	2 550	45,83%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-2 508**	**-20 180**	**-7 447**	**36,90%**	**3 209**	**12 614**	**4 668**	**37,01%**	**2 359**	**14 098**	**5 258**	**37,30%**	**3 060**	**6 532**	**2 479**	**37,95%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	1	8	2	25,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10	16	35	218,75%	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	10	168	52	30,95%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**-9**	**-15**	**-34**	**226,67%**	**0**	**-145**	**-16**	**11,03%**	**0**	**0**	**0**	-	**-9**	**-160**	**-50**	**31,25%**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 517**	**-20 195**	**-7 481**	**37,05%**	**3 209**	**12 469**	**4 652**	**37,31%**	**2 359**	**14 098**	**5 258**	**37,30%**	**3 051**	**6 372**	**2 429**	**38,12%**

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - SPORTIGAZGATÓSÁG															
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	5 300	1 619	472	29,15%	57 308	75 443	74 190	98,34%	15 050	14 909	15 000	100,61%	77 658	91 971	89 662	97,49%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	97 613	111 419	102 094	91,63%	574 436	559 576	605 637	108,23%	17 800	14 485	21 153	146,03%	689 849	685 480	728 884	106,33%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 471	35 561	23 950	67,35%	273 471	250 878	251 609	100,29%	18 270	12 209	17 074	139,85%	310 212	298 648	292 632	97,99%
V. Személyi jellegű ráfordítások	52 009	44 808	37 984	84,77%	300 826	312 908	367 589	117,48%	13 434	13 319	18 262	137,11%	366 269	371 035	423 835	114,23%
VI. Értékcsökkenési leírás	32 478	36 193	40 674	112,38%	55 336	55 798	56 561	101,37%	3	3	176	5866,67%	87 817	91 994	97 411	105,89%
VII. Egyéb ráfordítások	0	60	0	-	0	3 100	0	-	0	0	0	-	0	3 160	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-45**	**-3 584**	**-42**	**1,17%**	**2 111**	**12 335**	**4 068**	**32,98%**	**1 143**	**3 863**	**642**	**16,61%**	**3 209**	**12 614**	**4 668**	**37,01%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	7	1	14,29%	0	0	0	-	0	7	1	14,29%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	152	17	11,18%	0	0	0	-	0	152	17	11,18%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**-145**	**-16**	**11,03%**	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**-145**	**-16**	**11,03%**
C. Adózás előtti eredmény	**-45**	**-3 584**	**-42**	**1,17%**	**2 111**	**12 190**	**4 052**	**33,24%**	**1 143**	**3 863**	**642**	**16,61%**	**3 209**	**12 469**	**4 652**	**37,31%**

382

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - SZABADIDŐ ÉS PARASPORT SZERVEZÉSI CSOPORT											
	SZABADIDŐSPORT				PARASPORT				ÖSSZESEN			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	13 800	14 909	15 000	100,61%	1 250	0	0	-	15 050	14 909	15 000	100,61%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	12 000	8 822	14 703	166,66%	5 800	5 663	6 450	113,90%	17 800	14 485	21 153	146,03%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 425	8 455	12 499	147,83%	4 845	3 754	4 575	121,87%	18 270	12 209	17 074	139,85%
V. Személyi jellegű ráfordítások	11 396	11 333	16 312	143,93%	2 038	1 986	1 950	98,18%	13 434	13 319	18 262	137,11%
VI. Értékcsökkenési leírás	3	3	176	5866,67%	0	0	0	-	3	3	176	5866,67%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**976**	**3 940**	**717**	**18,19%**	**167**	**-77**	**-75**	**97,30%**	**1 143**	**3 863**	**642**	**16,61%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**
C. Adózás előtti eredmény	**976**	**3 940**	**717**	**18,19%**	**167**	**-77**	**-75**	**97,30%**	**1 143**	**3 863**	**642**	**16,61%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - Utánpótlás nevelési csoport											
	Csapatsportágak				Egyéni sportágak				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	20 845	23 835	23 600	99,01%	36 463	51 608	50 590	98,03%	57 308	75 443	74 190	98,34%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	363 820	376 356	407 385	108,24%	210 616	183 220	198 252	108,20%	574 436	559 576	605 637	108,23%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	147 212	146 710	139 333	94,97%	126 259	104 168	112 276	107,78%	273 471	250 878	251 609	100,29%
V. Személyi jellegű ráfordítások	190 235	198 893	241 255	121,30%	110 591	114 015	126 334	110,80%	300 826	312 908	367 589	117,48%
VI. Értékcsökkenési leírás	49 928	50 761	51 381	101,22%	5 408	5 037	5 180	102,84%	55 336	55 798	56 561	101,37%
VII. Egyéb ráfordítások	0	3 095	0	-	0	5	0	-	0	3 100	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-2 710**	**732**	**-984**	**-134,39%**	**4 821**	**11 603**	**5 052**	**43,54%**	**2 111**	**12 335**	**4 068**	**32,98%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	6	0	-	0	1	1	100,00%	0	7	1	14,29%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	135	0	-	0	17	17	100,00%	0	152	17	11,18%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**-129**	**0**	**0,00%**	**0**	**-16**	**-16**	**100,00%**	**0**	**-145**	**-16**	**11,03%**
C. Adózás előtti eredmény	**-2 710**	**603**	**-984**	**-163,13%**	**4 821**	**11 587**	**5 036**	**43,46%**	**2 111**	**12 190**	**4 052**	**33,24%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - CSAPATSPORTÁGAK																							
	Kosárlabda				Kézilabda				Futsal				Röplabda				Jégkorong				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 845	10 030	9 900	98,70%	5 150	5 726	5 750	100,42%	800	926	700	75,59%	6 300	6 247	6 250	100,05%	750	906	1 000	110,38%	20 845	23 835	23 600	99,01%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	120 696	120 258	133 022	110,61%	95 668	101 681	101 749	100,07%	10 830	12 415	18 373	147,99%	126 811	134 224	142 451	106,13%	9 815	7 778	11 790	151,58%	363 820	376 356	407 385	108,24%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	45 189	41 900	39 527	94,34%	46 537	51 754	46 215	89,30%	6 886	5 440	7 910	145,40%	44 633	45 658	41 825	91,60%	3 967	1 958	3 856	196,91%	147 212	146 710	139 333	94,97%
V. Személyi jellegű ráfordítások	63 519	68 096	89 623	131,61%	47 242	46 101	53 812	116,73%	4 474	7 248	10 876	150,06%	68 663	71 355	78 295	109,73%	6 338	6 093	8 649	141,95%	190 235	198 893	241 255	121,30%
VI. Értékcsökkenési leírás	24 021	20 978	15 621	74,46%	6 700	6 621	7 015	105,95%	150	158	239	151,27%	19 057	23 004	28 506	123,92%	0	0	0	-	49 928	50 761	51 381	101,22%
VII. Egyéb ráfordítások	0	1	0	-	0	2 974	0	-	0	0	0	-	0	120	0	-	0	0	0	-	0	3 095	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 188**	**-687**	**-1 849**	**269,14%**	**339**	**-43**	**457**	**-1062,14%**	**120**	**495**	**48**	**9,70%**	**758**	**334**	**75**	**22,47%**	**260**	**633**	**286**	**45,10%**	**-2 710**	**732**	**-984**	**-134,39%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	6	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	6	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	126	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	9	0	-	0	0	0	-	0	135	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**-126**	**0**	**-**	**0**	**6**	**0**	**0,00%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-9**	**0**	**0,00%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-129**	**0**	**0,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**-1 188**	**-813**	**-1 849**	**227,42%**	**339**	**-37**	**457**	**-1234,38%**	**120**	**495**	**48**	**9,70%**	**758**	**325**	**75**	**23,09%**	**260**	**633**	**286**	**45,10%**	**-2 710**	**603**	**-984**	**-163,13%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - EGYÉNI SPORTÁGAK																											
	Atlétika				Judo				Korcsolya				Vívó				Kajak-kenu/Egyéb sportág				Úszás				Tollaslabda				Tájékozódási futás				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	12 871	20 767	20 820	100,26%	3 600	3 275	3 000	91,60%	2 200	1 977	2 000	101,16%	3 700	5 708	5 670	99,33%	150	0	0	-	11 490	16 205	15 700	96,88%	750	1 330	1 300	97,74%	1 792	2 346	2 100	89,51%	36 463	51 608	50 590	98,03%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	75 681	75 758	84 921	112,10%	8 730	6 726	6 000	89,21%	7 500	4 446	5 930	133,38%	30 765	21 923	23 582	107,57%	3 500	0	2 200	-	68 439	60 440	61 619	101,95%	6 650	7 689	6 200	80,63%	9 980	6 238	5 860	125,04%	210 615	183 220	198 252	108,20%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	41 807	43 807	45 311	103,43%	7 325	3 908	3 860	96,55%	9 135	4 975	6 870	138,09%	16 755	10 762	12 365	114,90%	1 805	70	1 600	1428,57%	31 505	28 791	31 980	111,08%	3 760	6 144	4 340	70,64%	8 080	5 621	6 550	116,53%	126 259	104 168	112 276	107,78%
V. Személyi jellegű ráfordítások	42 655	51 731	59 459	114,99%	4 011	3 600	3 960	110,00%	0	0	0	-	17 129	14 625	15 997	109,38%	1 800	0	1 200	-	39 453	39 581	40 568	102,49%	2 463	2 074	2 312	111,48%	3 069	2 424	2 839	117,11%	110 591	114 015	126 334	110,80%
VI. Értékcsökkenési leírás	2	2	921	46050,00%	6	0	0	-	0	0	0	-	0	0	200	-	0	0	0	-	5 406	5 026	3 984	79,27%	0	0	0	-	0	9	75	-	5 408	5 037	5 180	102,84%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	5	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**998**	**1 005**	**50**	**4,98%**	**994**	**2 403**	**1 180**	**49,11%**	**565**	**1 448**	**1 060**	**73,20%**	**590**	**2 239**	**690**	**30,83%**	**45**	**-70**	**0**	**0,00%**	**449**	**3 247**	**787**	**24,25%**	**577**	**801**	**848**	**105,87%**	**603**	**530**	**436**	**82,33%**	**4 821**	**11 603**	**5 052**	**43,54%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	14	15	107,14%	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2	0	-	0	0	0	-	0	1	2	200,00%	0	17	17	100,00%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**-14**	**-15**	**107,14%**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-2**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**-**	**0**	**-1**	**-2**	**200,00%**	**0**	**-17**	**-17**	**100,00%**
C. Adózás előtti eredmény	**998**	**991**	**35**	**3,53%**	**994**	**2 403**	**1 180**	**49,11%**	**565**	**1 448**	**1 060**	**73,20%**	**590**	**2 239**	**690**	**30,83%**	**45**	**-70**	**0**	**0,00%**	**449**	**3 245**	**787**	**24,27%**	**577**	**801**	**848**	**105,87%**	**603**	**529**	**434**	**82,11%**	**4 821**	**11 586**	**5 035**	**43,46%**

384

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÜZEMELTETÉSI IGAZGATÓSÁG											
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	800	1 901	1 500	78,91%	102 875	116 433	137 075	117,73%	103 675	118 334	138 575	117,10%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	39 000	40 104	49 000	122,18%	251 124	92 106	163 723	177,75%	290 124	132 210	212 723	160,90%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	8 890	8 696	9 775	112,41%	309 562	147 156	232 297	157,86%	318 452	155 852	242 072	155,32%
V. Személyi jellegű ráfordítások	31 802	33 866	41 711	123,16%	26 834	32 872	49 473	150,50%	58 637	66 738	91 184	136,63%
VI. Értékcsökkenési leírás	362	293	300	102,39%	13 439	13 022	11 933	91,64%	13 801	13 315	12 233	91,87%
VII. Egyéb ráfordítások	550	541	550	101,66%	0	0	0	-	550	541	550	101,66%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**-1 804**	**-1 391**	**-1 836**	**131,98%**	**4 164**	**15 489**	**7 094**	**45,80%**	**2 359**	**14 098**	**5 258**	**37,30%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-
C. Adózás előtti eredmény	**-1 804**	**-1 391**	**-1 836**	**131,98%**	**4 164**	**15 489**	**7 094**	**45,80%**	**2 359**	**14 098**	**5 258**	**37,30%**

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDMÉNYKIMUTATÁS - LÉTESÍTMÉNYEK ÜZEMELTETÉSE															
	Continental Aréna üzemeltetése				Városi Jégpálya üzemeltetése				István utca üzemeltetése				Összesen			
	Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év		Terv 2023. év	Várható tény 2023. év	Terv 2024. év	
			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%			ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	70 025	78 926	83 375	105,64%	31 650	36 307	52 500	144,60%	1 200	1 200	1 200	100,00%	102 875	116 433	137 075	117,73%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-	*0*	*0*	*0*	-
III. Egyéb bevételek	209 547	74 693	119 646	160,18%	41 577	17 413	44 077	253,13%	0	0	0	-	251 124	92 106	163 723	177,75%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	246 959	108 292	155 222	143,34%	62 317	38 664	76 559	198,01%	286	200	516	258,00%	309 562	147 156	232 297	157,86%
V. Személyi jellegű ráfordítások	18 992	25 140	32 130	127,80%	7 842	7 732	17 344	224,31%	0	0	0	-	26 834	32 872	49 473	150,50%
VI. Értékcsökkenési leírás	12 359	11 886	10 879	91,53%	1 080	1 136	1 054	92,78%	0	0	0	-	13 439	13 022	11 933	91,64%
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	**1 262**	**8 301**	**4 790**	**57,71%**	**1 988**	**6 188**	**1 620**	**26,18%**	**914**	**1 000**	**684**	**68,40%**	**4 164**	**15 489**	**7 094**	**45,80%**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-	**0**	**0**	**0**	-
C. Adózás előtti eredmény	**1 262**	**8 301**	**4 790**	**57,71%**	**1 988**	**6 188**	**1 620**	**26,18%**	**914**	**1 000**	**684**	**68,40%**	**4 164**	**15 489**	**7 094**	**45,80%**

385

4.sz. melléklet – 2024. évi eredménytervek:

CSAPATSPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Csapatsportágak	**Csapat/Korosztály**	**2024. évi célok**
Kosárlabda	U18	Nemzeti Junior Bajnokság országos főtáblára kerülés elérése a cél
	U16	Nemzeti Kadett Bajnokság főtáblára kerülés elérése a cél
	U14	Nemzeti Serdülő Bajnokság legjobb 16-ba kerülés elérése a cél
	U14 Záhony	A vidéki bázis megerősítése a cél
	U12	A 'KKK' meghívásos bajnokság megnyerése, valamint az országos döntőbe jutás elérése a cél
	U11	Országos döntőbe jutás elérése a cél
	U11 Jókai	A MKOSZ által előírt legmagasabb osztályban való sikeres szereplés elérése a cél, továbbá az MKOSZ által szervezett Jamboree-kon való minél eredményeesbb szereplés elérése a cél
	U11 Móra	
	U11 Nagykálló	
	Palánta Kertváros	
	Palánta Jókai	
	Palánta Nagykálló	
	Palánta Apáczai	
	Palánta Turóczy	
	Palánta Móra	
Kézilabda	U20 Fiú	Másodosztályban való dobogós helyezés elérése a cél
	U19 Lány	Harmadosztályú bajnokságban 1-5.helyezés megszerzése a cél
	U18 Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-4.helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U16 Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-3.helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U15-Fiú	Másodosztályú bajnokságban 1-3.helyezés megszerzése a cél
	U14 Fiú	A MKSZ által előírt legmagasabb osztályban való sikeres szereplés elérése a cél
	U13 Fiú	
	U12 Fiú	
	U12 Fiú	
	U9-U10 Fiú	
Röplabda	U20	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U17	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-4. helyezés megszerzése a cél
	U15	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 1-6. helyezés megszerzése a cél
	U15 fehér	Harmadosztályú bajnokságban az 1. hely megszerzése a cél
	U15 kék	Negyedosztályú bajnokságban az 1-6. helyezés megszerzése a cél, illetve minimum egy osztállyal feljebb való kerülés
	U13	Első osztályú bajnokságban az Országos döntőben 5-9. helyezés megszerzése a cél
	U13 piros	Másodosztályú bajnokságban az Országos döntőben 5-9. helyezés megszerzése a cél
	U11 Bem	MRSZ által kiírt versenyrendszerben való sikeres szereplés
	U11-U10 Zelk	
Futsal	U19	MLSZ Regionális Futsal U19 Észak-Kelet "B" csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
	U17	MLSZ Regionális Futsal U17 Észak-Kelet "B" csoport 1-3. helyezés megszerzése a cél, majd az első osztályba való felkerülés
Jégkorong	U8	Sikeres házi bajnokságok szervezése, régiós tornákon való részvétel
Ülőröplabda	Magyar Kupa	Dobogós helyezés megszerzése a cél

386

EGYÉNI SPORTÁGAK - EREDMÉNYTERV		
Egyéni sportág	**Verseny megnevezése**	**2024. évi célok**
Atlétika	Fedettpályás Atlétikai Magyar Bajnokság	4-5 fő 1. helyezés, további 3-4 fő érem, illetve 6-8 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnkoság-U16	3-4 fő 1-3. helyezés, további 2-3 fő érem, illetve 6-8 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Téli Dobó Magyar Bajnkoság (U18-U20)	
	Szabadtéri Atlétikai Bajnokság	4-5 fő bajnoki cím, további 2-8. helyezés 6-8 fő
	Fedettpályás U16 Atlétikai Magyar Bajnokság	5-6 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Fedettpályás U18-U20 Atlétikai Magyar Bajnokság	7-9 fő pontszerző hely megszerzése a cél
	Felnőtt Országúti Gyalogló Magyar Bajnokság	1. hely megszerzése a cél
	EB	4-5 fő részvétele
	Váltó-Futó Magyar Bajnokság	4-5 pontszerző hely megszerzése a cél
	2024. évi Olimpia	2-3 fő kvalifikációs indulási jog megszerzése
	Magyar Országos Bajnokság	2-3 dobogós hely, további 3-4 pontszerző hely megszerzése a cél
Úszás	Magyar Felnőtt Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Ifjúsági Bajnokság	2-3 fő dobogós helyezés megszerzése a cél
	Országos Serdülő Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Gyermek Bajnokság	2-3 fő dobogós helyezés megszerzése a cél
	Országos Cápa Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Delfin Bajnokság	1-2 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	Országos Rövidpályás Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Korosztályos Rövidpályás Bajnokság	4-5 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Olimpia - Párizs	1-2 fő részvétele az Olimpián
	Ifjúsági Európa Bajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Junior Európa Bajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Vizes Világbajnokság	1-2 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Junior Világbajnokság	Barna Bianka Dorottya váltó 1-5. hely, egyéni 1-16. hely
	Ifjúsági Magyar Bajnokság	3-4 aranyérem
	Válogatott kerettagság megőrzése	Barna Bianka-Sztankovics Anna-Hatházi Dóra
Vívás	Kard	Kard fiú csapat OB 1-10. helyezés megszerzése a cél
		Női csapat Junior OB 1-6. helyezés megszerzése a cél
	Alföld Kupa Debrecen	6-7 fő 1-3. helyezés elérése a cél
	UP Vidék Bajnokság	UP vidék serdülő bajnokság női-férfi 1-3. helyezés megszerzése a cél
	EFC U23 Nemzetközi Veseny	1-8. helyezés megszerzése a cél
	Diákolimpia Budapest	Minimum egy dobogós hely elérése a cél
	Kard -és tőrvívásban a vidéki bázisok rangsorában	1-3. helyezés megszerzése és megtartása a cél
Judo	Övvizsga	15-20 fő sikeres övvizsga megszerzése a cél
	MJSZ versenyek	3-4 fő pontszerző hely elérése a cél, egyesületi rangsorba való bekerülés és a középmezőny elérése a cél
Tollaslabda	Országos döntő	U17 2-3 fő dobogós hely megszerzése a cél
		U19 2-3 fő 1-6. helyezés elérése a cél
		A' kategóriás versenyeken pontszerző hely elérése a cél
		A Magyar Bajnokságon ranglista pont szerzése, illetve az egyesületi rangsorba való bekerülés a cél
Tájékozódási futás	Tömegrajtos Országos Csapatbajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Ultra hosszútávú Országos Bajnokság	1-2 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Középtávú Országos Bajnokság	3-4 fő 1-6. helyezés elérése a cél
	Országos Váltóbajnokság	3-4 fő 1-8. helyezés elérése a cél
	Balatoni Tamás válogatottságának megőrzése,továbbá az egyesületi pontverseny 1-6.hely megszerzése	Balatoni Tamás válogatottságának megőrzése,továbbá az egyesületi pontverseny 1-6.hely megszerzése
Korcsolya	-	Lemorzsolódás megelőzése és a jelenlegi létszám megtartása a cél. 2-3 tehetséges versenyző bajnokságban történő indítása. Jégidő esetleges meghosszabbítása után a létszám növelése.
Parasport-Kerekesszékes vívás	Világkupa sorozat	1-6. helyezés elérése a cél
	Európa Bajnokságok	1-3. helyezés megszerzése a cél
	Világbajnokság	1-8. helyezés megszerzése a cél
	Paralimpia Párizs	1-6. helyezés elérése a cél

387

NYÍREGYHÁZI
SPORTLÉTESÍTMÉNYEKET
ÜZEMELTETŐ KFT.



NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. évi Üzleti terv

2024. február 29.

NYSÜ Nyíregyhá... 1.
Sportlétesítményeket Üzem...ető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

Hajnal Gusztáv
ügyvezető

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜZLETI TERV

2024. ÉVRE

2024. február 29.

NYSÜ Nyíregyházi 1.
Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.
Adószám: 10731785-2-15
OTP: 11744003-20612823

.....

ügyvezető

389

NYSÜ

Tartalomjegyzék

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 4

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA 6

2.1. A TÁRSASÁG ADATAI 6

2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI 6

2.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK 7

3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK, MARKETING STRATÉGIA 11

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK 13

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS 15

6. PÉNZÜGYI TERVEK 20

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE 20

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE 25

6.3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV 31

6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK 33

1. sz. melléklet Bevételi terv 2024. évre 34

2. sz. melléklet Költségek, ráfordítások terve 2024. évre 35

3. sz. melléklet Eredményterv 2024. évre: 36

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2024-es év az NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. negyedik és egyben a harmadik teljes üzleti éve lesz. Sajátos és a korábbiaktól kissé eltérőnek mutatkozó üzleti év áll előttünk abból a szempontól, hogy az első három évünk az indulásról, a szervezet kialakításáról, valamint a két sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum és az Eissmann Városi Uszoda működésének beindításáról szólt. A 2024-es év a kialakított rendszer stabilizálását, az elért piaci pozíciók megtartását, erősítését helyezi fókuszba. Ez elsősorban a folyamataink letisztítását, átvizsgálását, finomhangolását jelenti. A dinamikus növekedés időszakában kialakult üzemméret és állandósult struktúra híján nem lehet az optimális működési folyamatokat kialakítani, hiszen a szervezet folyamatos változásban van. Árbevételünk eddig dinamikusan nőtt, a nulláról indulva mostanra elértük a normál üzletmenethez kapcsolódó bevételi szintet, és a növekedés üteme várhatóan lassul. Az üzleti tervet az elmúlt három év stabil, eredményes gazdálkodására építve, a jelenleg rendelkezésre álló piaci folyamatokra, a gazdasági környezet várható tendenciáit figyelembe véve állítottuk össze.

A piaci pozíciónkat tekintve, az elmúlt időszakban létesítményeink nem csak a térségben, hanem országos szinten is elismert sport turisztikai bázissá váltak. Kilépve a nemzetközi piacra, egyre nagyobb számban fogadunk külföldi sportolókat, sportegyesületeket, akik a felkészülésükhöz városunk kimagasló sportinfrastruktúráját választják.

Ezzel együtt működésünk egyre kiszámíthatóbb és tervezhetőbb, az elmúlt évek gazdasági folyamataihoz igazodva a 2024-es év üzleti tervének összeállításakor a működést meghatározó három alapfeltételt rögzítettünk:

- Az energiaárak 2024-ben várhatón a jelenlegi, kedvező szinten maradnak. Az energiaárak most is képesek lehetnek kiszámíthatatlan mozgásra, de nagy valószínűséggel az árak nem lesznek magasabbak a tavalyinál, így a tervben a 2023. év végi értékekkel számoltunk. Fontos megjegyezni, hogy az energiaköltségek esetében nem csak az *energiaár* a meghatározó szempont, figyelembe kell venni a *felhasznált mennyiségét* és harmadsorban a bonyolult *jogi környezetet* is. A három tényező közül a fogyasztást tudjuk egyedül aktívan befolyásolni, ezt segíti a tény, hogy mindkét létesítményünk modern, relatíve energiatakarékos, így az aktívan vezérelt energiabeállításokkal optimális fogyasztást tudunk elérni. A jellemzően világpiaci árhoz igazodó energiaárakra nincsen befolyásunk, és nehezítő tényező a szolgáltatókkal sok esetben nehézkes, lassú az ügyintézés. Terveink szerint az energiaárak 2024-ben megfizethető és egyenletes szinten maradnak, épületbezárásra, korlátozásra, forgalomkiesésre nem számítunk. Az energiaárak csökkenő tendenciáját tekintve kivételt képeznek a víz- és csatornadíjak, ahol az áremelés hatása 2024-ban gyűrűzött be. Mivel a vízdíjak csak az Atlétikai Centrumban jelentnek közvetlenül költséget, ez a növekedés nem befolyásolja markánsan a költségek szintjét.
- A Társaság a két és fél évet felölelő működése óta takarékos szemléletben, a költségek

3 - 391

lehető legalacsonyabb szinten tartása mellett működött. A takarékosság mind az anyagjellegű ráfordítások visszafogásában, mind a beruházások ésszerű halasztásában, de különösen a humán erőforrás gazdálkodásban mutatkozott meg. 2024-ben a kulcstényező, amely működésünkre a legnagyobb hatással lesz, a humán erőforrás és annak költsége. A személyi állományunk az alacsony létszám miatt szűk keresztmetszetet képezhet. A gazdálkodásunk, működésünk folyamatos és zavartalan volt az elmúlt időszakban, de a meglévő állomány megfeszített munkája kiemelten szükséges volt annak érdekében, hogy folyamatosan, eredményesen tudjuk megvalósítani feladatainkat. Egy esetleges betegség, kiesés jelentősen veszélyeztethette volna gazdálkodásunkat, ezért a létszám minimális mértékű bővítése és a helyettesíthetőségek fejlesztése mindenképpen szükséges. A létszámon túlmenően a bérszint a meghatározó a költségek szempontjából. Az elmúlt két évben az átlagos bérszint jelentősen emelkedett, ezért a munkavállalóink megtartása érdekében nekünk is törekednünk kell a bérek vásárlóértékének megőrzésére. 2023. decemberében megtörtént a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése. Ez azért bír számunkra nagy jelentőséggel, mert a dolgozóink bérének nagy része a minimálbérhez vagy a garantált bérminimumhoz van kötve. A bérek versenyképességének megőrzéséhez minden dolgozó esetében szükséges a differenciált bérfejlesztés végrehajtása.

A Társaság 2024. évi bevételeinek, költségeinek és várható eredményének alakulása:

Az elmúlt években az árbevétel dinamikusan növekedett, és az üzleti évek mindegyike eredményesen zárult. 2024-ben a bevételek kismértékű, lassuló növekedésével számolunk, valamennyi bevételi jogcím nagyságrendje igazodik az előző évihez. A költségoldalon a személyi jellegű ráfordítások összege az üzleti tervben részletezett okok miatt növekszik. Az anyagköltségek és az igénybe vett szolgáltatások összege várhatóan az előző évi infláció hatására szintén emelkedik. Ezzel szemben a tervezett költségnövekedést várhatóan ellensúlyozza az energiaárak előző évinél jóval alacsonyabb összege, valamint az árbevétel bővülése. 2024-ben az önkormányzattól származó források szinten tartása mellett eredményesen tudunk gazdálkodni, és várhatóan az előző évihez hasonló mértékű pozitív eredménnyel zárjuk az üzleti évet.

2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

2.1. A TÁRSASÁG ADATAI

Cégnév: NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid név: NYSÜ Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Telephelyek: 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 4. (Nyíregyházi Atlétikai Centrum)
4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 4. (Nyíregyházi Városi Uszoda)

Levelezési cím: 4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

Adószám: 10731785-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-061434

Statisztikai számjel: 10731785-9311-113-15

Törzstőke: 6 000 000 Ft

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %

Képviselő: Hajnal Gusztáv ügyvezető

Könyvvizsgáló: Támcsuné Salamon Magdolna, SM GARANCIA Könyvvizsgáló Kft.

Fő tevékenységi kör: 9311 Sportlétesítmény üzemeltetése
Statisztikai létszám: 21 fő (2024. február)

2.2. A TÁRSASÁG FELADATAI

A Társaság elsődleges feladata Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában lévő, két nemzetközi színvonalú sportlétesítmény, a Nyíregyházi Atlétikai Centrum (AC) üzemeltetése, valamint az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda üzemeltetése társüzemeltetőként.

Az Atlétikai Centrumban a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása;
- A Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. által működtetett utánpótlás szakágak edzéseihez a helyiségek, valamint az iroda és mellékhelyiségek biztosítása;
- Az Atlétikai Centrumba szervezett városi szabadidős rendezvények helyszínének biztosítása;

393
NYSÜ

- Az atlétikai, a tollaslabda, a judo és a vívás sportágakban edzőtáborok és versenyek szervezése, megrendezése;
- A létesítmény sportcélú és egyéb bérlet útján való hasznosítások koordinálása.

Az Eissmann Nyíregyházi Városi Uszodában a Társaság legfontosabb feladatai a következők:

- A nyíregyházi lakosság kulturált sportolási igényeinek kielégítéséhez szükséges helyszín és infrastruktúra biztosítása a Városi Uszodában;
- A városi sportegyesületek edzései és versenyei, valamint vízilabda mérkőzések helyszínének biztosítása;
- Iskolai úszásprogramok, kiemelten az Úszó Nemzet Program helyszínének biztosítása;
- A Városi Uszoda vagyontárgyainak szakszerű, higiéniai, közegészségügyi előírásoknak megfelelő üzemeltetése, karbantartása a vonatkozó jogszabályok, a hatósági, műszaki, tűzvédelmi, munkavédelmi, környezetvédelmi előírások alapján.

2.3. A TÁRSASÁG ÜZEMELTETÉSÉBEN LÉVŐ LÉTESÍTMÉNYEK

Nyíregyházi Atlétikai Centrum

A Nyíregyházi Atlétikai Centrum a Modern Városok Program keretében létesült. A projektnek köszönhetően Közép-Európában egyedülálló, elsősorban atlétikai célra optimalizált épület komplexum készült el. Fő elemei az Atlétikai Csarnok, a szabadtéri versenypálya és a dobó edző pálya. Az Atlétikai csarnokot két részre tudjuk bontani, a fejépületre és a küzdőtérre. A létesítmény egyfelől biztosítja a város atlétáinak felkészülését, edzéshelyszíneit, másrészt kielégíti az edzőtáborozó vendégsportolók igényeit. Mindezeken túlmenően alkalmas rangos, nemzetközi versenyek megrendezésére is, továbbá a hazai és a szomszédos országok atlétáinak edzőtáboroztatási helyszínéül is szolgálhat. Az elmúlt években a Nyíregyházi Atlétikai Centrum adta a helyszínét a fedettpályás országos bajnokságnak, de több rangos nemzetközi verseny is lebonyolításra került az épület falai között.

Az épületben kaptak helyet a vívás, cselgáncs, tollaslabda szekciótermei. A tollaslabdaterem átalakításra került oly módon, hogy az tökéletesen megfelel a röplabda sportág edzéseinek, így a tavalyi évben már több utánpótlás torna helyszínéül is szolgált a helyiség. A 2023. év eleji energiaválság idején a röplabdatermünkben zajlott a helyi röplabdacsapatok edzéseinek jelentős része is. A két sportág edzésidőpontjait úgy hangoltuk össze, hogy a kihasználtság optimális legyen.

Termeinkben az utánpótlás és felnőtt sportolók számára a mindennapi felkészülésre és versenyeztetésre nyílik lehetőség.

A Mozdulj Nyíregyháza programjai közül a „Családi tollas", a „Tartásjavító torna", a „Kölyök atlétika" és a „Közösségi futás" is az Atlétikai Centrumban valósul meg.

A World Athletics (WA) 2 minősítésű fedett Atlétikai Centrum épületének nettó alapterülete közel 12 ezer m², amelynek részelemeit az alábbi felsorolás tartalmazza:

- Küzdőtér:

A fő verseny terület 6 sávos 200 méteres és egy 8 sávos 60 méteres futópályával rendelkezik. Kialakításra kerültek a magas-, távol- rúdugrás és súlylökés pályafelületei is. A lelátó befogadó képessége 570 fő. A versenyek lebonyolítását a versenyiroda, a célfotó helyiség, a stúdió, valamint a televíziós közvetítő helyek segítik. A felkészülésben az edzőtáborok során a sportmozgások elemzését a multimédiás konferencia termekben végezhetik el a sportolók és edzőik.

- Szekció termek:

Megtalálhatóak az edzések és versenyek lebonyolítására alkalmas edzőtermek a vívás, a tollaslabda, a röplabda és a cselgáncs sportágak számára. A dobóatléták sportág specifikus felkészülését fedett dobópálya, erősítő, kondicionáló helyiségek szolgálják. Ki kell emelnünk, hogy az üzemeltetési terület számára szükséges tárolók és raktárak is rendelkezésre állnak. A dobóteremben a diszkoszvetés gyakorlására alkalmas védőhálót alakítottunk ki, amely nagymértékben növeli a dobóatléták téli felkészülési lehetőségeit.

- Rekreációs helységek:

A mai modern sport kiemelkedő innovációs területe az edzések közötti pihenőidők lerövidítése, melynek eszköze a testi és mentális rehabilitáció. Ezt segítik elő az orvosi pszichológiai-, fizioterápiás rendelők, a wellness helyiség, mely finn-, és infraszaunával, jakuzzival is felszerelt.

- Sportszálló:

Befogadó képessége 48 fő, 2 ágyas szobákban, melynek felszereltsége alapján 3*-os minősítést kaptunk 2022. márciusában. Ezt a szekciót a sportolók számára csapatértekezletek tartására alkalmas helyiséggel, videóelemző szobával, teakonyhával és közösségi térrel, valamint külön használható éttermi-konyha egységgel kapcsolták össze.

Az épületen kívül kialakításra került részelemek:

- Szabadtéri Atlétikai pálya:

A 8 sávos, rekortán borítású, a topatlétikai sportokra is alkalmas, WA minősítésű szabadtéri atlétikai pálya rendelkezik versenyvilágítással, mely nem csak edzésekre optimalizált,

hanem esti versenyekre is. A fedett lelátón 570 fő foglalhat helyet. A pályához tartozik a versenyek lebonyolításához szükséges klimatizált versenyirányítási torony.

- Bemelegítő, kocogó kör:

A szabadtéri sportpálya körül 1 sávos, 508 m-es futókör található. Funkciója kettős. Egyrészt a versenyek alkalmával a sportolók itt végzik a bemelegítő futást, másrészt a nyíregyházi lakosok minden nap 06.00-20.00 között díjmentesen sportolhatnak. A pályatestet térvilágítás veszi körül. A szabadidős sportolást tovább erősíti, hogy pályázati forrásból, a Nyíregyházi Sportcentrum segítségével, kiválóan felszerelt szabadidős kondipark is létesült 2022-ben, amelynek egyre nő a népszerűsége a lakosság körében.

- Dobó gyakorló pálya:

A dobóatléták számára egy 60x100 m-es szabadtéri, élőfüves atlétikai edzőpálya épült. A késő őszi és kora tavaszi időszakra tekintettel, edzésszintű térvilágítással rendelkezik. Hasonlóan a „center pályához" ez a terület is öntöző rendszerrel ellátott.

A kialakított Atlétikai Centrum a fentieknek köszönhetően kiválóan alkalmas arra, hogy azon sportágaknak, melyeknek helyet ad, magas színvonalú edző- és felkészülési munkát biztosítson a sportolók részére, és ezzel együtt nemzetközi versenyek házigazdái is lehetünk.

Az Atlétikai Centrum használatáért Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási átalánydíjat fizet Társaságunknak. Az ingatlant használó sportegyesületek pályahasználati, ill. terembérleti díjat fizetnek.

Eissmann Nyíregyházi Városi Uszoda

A sportuszodában két medence és a szükséges kiszolgáló helyiségek találhatóak.

- 50 m-es versenymedence, átlagos vízhőfok: 27 °C:

Mérete 50/25 méter, 10 pályás, 2,20 m vízmélységű, mely kereszt irányban is kötelezhető. A versenymedence center pályán kialakítható egy hitelesített OB I-es vízilabda pálya. A medencefejben elhelyezett padlóhüvelyek alkalmassá teszik, hogy a magasabb kihasználtság jegyében több utánpótlás csapat is végezzen edzésmunkát párhuzamosan. A versenymedence 25 m széles keresztirányában 3 db ifjúsági – utánpótlás vízilabda edzésekre alkalmas pálya alakítható ki, edzőkapukkal, lövő falakkal. A versenymedence alkalmas nemzetközi úszóversenyek lebonyolítására. A versenymedence jelenleg főként a Sportcentrum úszóedzéseinek, valamint az AQUA SE vízilabda edzéseinek ad otthont, de az elmúlt év végétől más egyesületek, iskolai csoportok, és természetesen a lakosság is egyre nagyobb számban használja a medencét.

2022. őszétől, az energiaválság kezdete óta uszodánk a régió legjelentősebb bázisává vált, mivel fél évig több vízilabdacsapat, köztük a Debrecen OB1-es vízilabda csapata is nálunk

játszotta mérkőzéseit, emellett a régióban zajló úszóversenyeknek is uszodánk ad otthont. A létesítményben lehetőséget biztosítunk a városlakóknak sportolásra, minden hétköznap 06.00-14.00 között, a Mozdulj Nyíregyháza programjainak szombaton délelőttönként. A városi lakosság aránya folyamatosan növekszik.

- 25 m-es tanmedence, vízhőfok: 31-32 °C:

Mérete: 25/11 méter, 4 pályás, 0,80-1,30 m változó vízmélységű, mely kereszt irányba is osztható. Egy órában a maximális befogadó képessége magas, 50 fő, melyet a kiváló vízgépészeti berendezések tesznek lehetővé. Ez azt jelenti, hogy egy időben több óvodás vagy kisiskolás csoport, osztály úszásoktatása lehetséges. Az uszoda tanmedencéje az Úszó Nemzet Program (ÚNP) legfőbb bázisa, 2022. februártól hetente közel 2000 kisiskolás és óvodás gyermek sajátítja el a vízbiztonság és az úszás alapjait. A medence az ÚNP mellett egyéb iskolai úszásprogramoknak, a sportegyesületek délutáni edzésinek köszönhetően gyakorlatilag 100%-os kihasználtsággal üzemel.

- Üzemeltetési helyiségek:

A versenyek, rendezvények kiszolgálásra versenyirányítási helységet, játékvezetői és úszómesteri öltözőket és orvosi szobát is találunk az Intézményben. Az edzés és oktatási programokat valamint a közönség úszást a 6 db öltöző segítségével tudjuk kiszolgálni az alábbi bontásban:

- közönségforgalmi férfi öltöző 50 fő
- közönségforgalmi női öltöző 50 fő
- kisiskolás csoportos fiú öltöző 35 fő
- kisiskolás csoportos lány öltöző 35 fő
- csoportos férfi öltöző 35 fő
- csoportos női öltöző 35 fő

Ez utóbbiak a délelőtti program során szintén iskolai öltözőként funkcionálnak.

A Városi Uszoda helyszínt biztosít a „Mozdulj Nyíregyháza!" vízi programjainak, melynek hatására a program időtartama alatt bővítettük nyitvatartási időnket a szombati nappal.

Tekintettel arra, hogy az NYSÜ Kft. az Uszoda társüzemeltetője, Nyíregyháza Önkormányzata üzemeltetési hozzájárulást fizet a Társaságnak. Bevételeink származnak továbbá a sportegyesületek által fizetett pályabérleti díjakból, az iskolai úszásprogramokból, valamint a belépőjegy értékesítésből.

3. PIACELEMZÉS, MARKETINGCÉLOK, MARKETING STRATÉGIA

A 2021. júniusától 2022. végéig eltelt időszak a marketing szempontjából a Társaság induló, kezdeti szakasza volt. Anyagi ráfordítások nélkül, pusztán a korszerű létesítményekre és a magas színvonalú szolgáltatásra alapozott termékmarketinggel, továbbá a szakembergárdánk ismeretségére alapozva mindkét létesítményben sikerült egy stabil, jelentős vevőkört kialakítani. Az ismertséget a kezdeti időszakban nagyban növelték a létesítményeinkben megtartott versenyek is. Az előző évben már tudatosabb, a piacot elemző és proaktívan a piacot befolyásoló marketingtevékenységet indítottunk be. Ennek a bevételre gyakorolt hatását már az év végén éreztük, különösen a külföldi sportegyesületek részéről. Ez az erősödés a 2024-es év elején töretlenül folytatódik.

A társaság adottságait és a környezeti hatásokat az alábbiakban egy SWOT-analízisben foglaljuk össze:

Belső tényezők	**Erősségek**	**Gyengeségek**
	• Ingatlanok felszereltsége, kiváló műszaki állapota • Kedvező elhelyezkedés • Elkötelezett vezetőség és munkavállalók • Dinamikus, a kihívásokhoz gyorsan alkalmazkodó csapat • Jó személyes kapcsolatok a sportági szövetségekkel, egyesületekkel • Tulajdonos elkötelezettsége a sport irányába • Gyorsan kialakult, és gyorsan bővülő vevőkör	• Kis létszámú munkavállalói létszám, betegség, egyéb kiesés esetén helyettesíthetőség hiánya • Fiatal rendszer, még nincs minden lényeges folyamatra megfelelő folyamatszabályozás • A parkolási lehetőségek mindkét létesítményben korlátozottak • Kevés a megújuló energia aránya az uszoda épületének energiaellátásában, ezért jobban ki van téve az energiaárak emelkedésének • Az uszoda energiaköltségei magasak a távfűtés miatt
Külső tényezők	**Lehetőségek**	**Veszélyek**
	• Új, elsősorban külföldi egyesületek megkeresése, behozása a létesítményekbe • Az Atlétikai Centrum egyéb helyiségeinek szabad kapacitásának értékesítése • Szállodai kapacitás értékesítése nem csak a sportszervezetek részére • Kulturális, egyéb rendezvények szervezése	• Háborús helyzet • Energiaárak esetleges emelkedése a tavalyi kedvező árak után • Sportra fordítható források csökkenése, sportegyesületek anyagi helyzetének romlása • Megfelelő színvonalú munkavállalói kínálat szűkülése • COVID-19 és újabb járványok terjedésének megelőzése miatti korlátozások

A Társaság fő feladatai a marketing terén, fókuszálva az Atlétikai Centrumra

1. Vevőkkel, piaccal szemben alkalmazandó stratégiai koncepció

- közösségi médiafelületek kialakítása, frissítése (Facebook, Instagram, Youtube) - *folyamatban*
- weboldal mérések beállítása, elemzése (analitika) - *meglévő, folyamatos*
- weboldal fejlesztések (foglalási rendszer kialakítása, jegyértékesítés) - *meglévő, folyamatban*
- az épület arculatának kialakítása (motivációs üzenetek, megállító táblák, interaktív tájékoztató konzol az előtérbe, ajtófeliratok, terelő feliratok) – *március- május*
- Kapcsolódó feladat: városi terelő táblák kihelyezése

2. Reklámstratégia (mit, hol, kinek, mennyiszer, mennyiért)

- A létesítmény kapacitás növelése érdekében az egységes arculati elemek használatával **bel-, és külföldi egyesületek részére** kidolgozott reklámkampányok, a kiválasztott marketing eszközök igénybevételével. - *március- május*
- A létesítmény kapacitás növelése érdekében az egységes arculati elemek használatával a **lakosság részére** kidolgozott reklámkampányok, a kiválasztott marketing eszközök igénybevételével (Atlétikai Centrum és Városi Uszoda) – *március-szeptember*

3. Kiválasztott marketing eszközök

- Google ads - *június, július, augusztus*
- Facebook követők gyűjtése - *június, július, augusztus*
- Helyi médiafelületek vásárlása
- EDM hírlevelek

4. PR tevékenységek

- Sajtóközlemények küldése az aktuális rendezvényekről - *meglévő, folyamatos*
- Sajtótájékoztatók a létesítménnyel kapcsolatos változások bemutatására - *meglévő, folyamatos*
- Látogató csalogató kiállítások, nyílt rendezvények szervezése

5. Promóciós kampányok vázlatos terve

- promóciók bemutatása meglévő és új szakosztály vezetőknek, edzőknek - *március-december*
- lakossági szolgáltatásokkal kapcsolatos kommunikáció - *március-december*
- belföldi és külföldi egyesületekkel való kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás a hotel kapacitásának növelése érdekében- *március-december*
- csomagajánlatok kidolgozása, értékesítése (edzőtáborok) - *március-szeptember*
- szponzorációs lehetőségek - *március-december*
- előadások szervezése - *május-december*

4. MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLOK

A Társaság 2024. évi működését az előző évek növekedési pályáját követően a stabilizálás jegyében tervezzük. Vállalt, tervezett feladatainkat az elmúlt években minden esetben teljesíteni tudtuk, de a stabil, kiszámítható és tartós növekedéshez elengedhetetlen az is, hogy tökéletesítsük folyamatainkat a lehető legmagasabb szintű feladatellátás érdekében.

Elsősorban a következő területek fejlesztésére kell fókuszálnunk:

- Kulcsfolyamatok szabályozása, a meglévő sportcélú lekötések és a beérkező új vevői igények minél magasabb szintű kielégítése, a vevői elégedettség növelése érdekében. Az elmúlt két év tapasztalatai alapján azt látjuk, hogy nagyon magas a visszatérő vendégek aránya, célkitűzésünk az, hogy ezt az arányt még jobban növeljük, figyelembe véve természetesen a vevők pénzügyi lehetőségeit is, akár egyedi árképzéssel is, igazodva a vevők rezervációs árához.
- Sportlétesítmények folyamatos műszaki irányítása, a sportpályák karbantartása és sportrendezvények kiszolgálása. Ezen a téren egyértelműen pozitív visszajelzéseket kapunk, ennek ellenére elengedhetetlen, hogy folyamatosan tökéletesítsük a szabályozást, mert sok esetben csak a meglévő stáb az elvárhatót is meghaladó, megfeszített munkájával tudtunk egy-egy rendezvényt, sportversenyt a szokásos magas színvonalon megvalósítani. Szükséges a munkakörök, munkaidőbeosztások még rugalmasabbá tétele, maximálisan igazodva az ellátandó feladatokhoz.
- Gazdasági és adminisztrációs folyamatok javítása. A gazdasági folyamatok, események, bizonylatok száma az utóbbi időszakban rendkívül megnövekedett. A megnövekedett dokumentációs igény strukturálása, a prioritások kialakítása elengedhetetlen. Mivel egyre több a külföldi vevő, a folyamatok komplexitása is növekedett, sok adminisztrációt, levelezést, számlázást gyakran idegen nyelven folytatjuk le. Ez a jelenlegi létszámmal már nem kivitelezhető, ezért szükséges a területhez rendelt létszám bővítése.
- Az előző ponthoz szorosan illeszkedik, de egyre növekvő jelentősége miatt külön is kiemelendő, hogy az adatvédelmi szabályozásunkat is fejleszteni szükséges, hiszen rendelkezünk ugyan a jogszabályoknak megfelelő GDPR szabályozással, de a speciális szakértelmet igénylő adatvédelmi terület szükségessé teszi adatvédelmi megbízott, tisztviselő bevonását is a napi folyamatainkba. Tekintetbe véve, hogy nagyon magas számú ügyféllel rendelkezünk, különösen a szálloda és önmagában a sport révén sok szenzitív adatot kell kezelnünk.

Fentiek miatt az előző évek visszafogott létszámgazdálkodása után a *humán erőforrás gazdálkodás* fejezetben részletezett kisebb mértékű létszámbővítés nem halasztható tovább.

Műszaki fejlesztések, beruházások:

A létesítményeink korszerűek, azokat minden funkcióra kiterjedően használjuk. Modern létesítményekről lévén szó, jelentősebb fejlesztésre továbbra sincs szükség. Az újonnan érkező vendégek elégedettségét mérve igyekszünk a felmerülő vevői igényeket kielégíteni, és az

400

általuk jelzett kisebb fejlesztéseket megvalósítani, mert jó eséllyel ezek a visszatérő vendégek révén az árbevételben megtérülnek. Amennyiben ezek az igények kis összegűek, a rendelkezésre álló keretünkből soron kívül végrehajtjuk, mert sok esetben egy-egy ilyen beszerzés egy komplett edzőtábor megvalósításához szükséges.

A fejlesztések nem minden esetben eszközök beszerzését jelentik, hanem a szolgáltatás bővítését. Példának okáért a külföldi vendégek számának növelése érdekében már alkalmazunk egy idegen nyelven beszélő szállodai munkatársat. 2024-ben azt látjuk, hogy erősödik a külföldi érdeklődés a szolgáltatásaink iránt, így ennek a szolgáltatásnak a kiépítése, rendezvényekhez, edzőtáborokhoz kapcsolása szükségessé válik.

Városi Uszoda fejlesztései:

Az Uszoda meglévő, jól kialakult vevőkörrel, és nagyjából állandó, tervezhető feltételekkel működik, és alapfunkcióját tekintve már jelenleg is olyan magas a kihasználtsága, hogy további fejlesztések nem szükségesek, itt is a meglévő folyamatok optimalizálására kell helyeznünk a hangsúlyt.

401

5. HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Az előző évben megindult egy folyamat, amely a Társaság működésében a jelenleg leginkább szűk keresztmetszetet jelentő humán erőforrás racionalizálására irányult. A folyamat lényege az volt, hogy felmértük az egyes munkaterületeket annak érdekében, hogy a feladatvégzés és a gazdasági szempontok optimumát megtaláljuk. Az egyes tevékenységek tekintetében megvizsgáltuk, hogy milyen hozzáadott értéket képvisel az alkalmazotti és az igénybe vett szolgáltatás formájában megvalósított feladatellátás, és mekkora azok költségvonzata. A helyzetelemzés eredményeként a portaszolgálat esetében saját munkavállalóra váltottunk. Ez a változtatás a szolgáltatásunk színvonalának emelése mellett gazdaságilag sem hátrányos, mivel az igénybe vett szolgáltatások árának megemelkedésével a korábbi kereten belül tudtuk végrehajtani a módosítást. A Városi Uszodában éppen ellentétes folyamat zajlott le: az úszómesterek esetében külső szolgáltatóra, diákmunkaerő-kölcsönző cégre váltottunk.

2024-ben az Atlétikai Centrum takarítása esetében racionalizálást tervezünk az idei évtől részben saját munkavállalóval, részben külső szolgáltató bevonásával látjuk el a feldatot.

Az utóbbi évek tendenciái alapján megállapítható, hogy a humán erőforrással való gazdálkodás jelentősége évről évre egyre nő, a megfelelő képzettséggel és szakképzettséggel rendelkező munkaerő bevonása, majd a Társaság folyamatait megismerő, „betanult" dolgozó megtartása nem könnyű feladat. Mindkét létesítményre igaz az, hogy a szolgáltatásaink jellege igényli a minőségi élőmunkaerőt. Látható, hogy a munkavállalók egyre mobilisabbá válnak, mivel egyre nő a munkaerő iránti kereslet a sok újonnan betelepülő vagy bővülő termelőegységeknek köszönhetően, és ez nagy kihívások elé állítja a munkáltatói oldalt. A piaci szféra bérszínvonalával nem könnyű lépést tartani, így a munkaerő megtartása egyre nehezebb feladat. Amennyiben olyan dolgozó hagyja el a Társaságot, akinek az ismeretei, adott területre vonatkozó szakértelme elengedhetetlen a zavartalan működés szempontjából, a pótlás, az új dolgozó betanítása nagyon idő- és energiaigényes folyamat. Emiatt minden munkavállaló esetében kiemelten fontos a bérfejlesztés. Lényeges szempont továbbá, hogy a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése a többi dolgozó bérére is felhajtó hatással bír, ha csak a törvényben előírt béremeléseket (minimálbér, garantált bérminimum) hajtjuk végre, az óhatatlanul bérfeszültséget generál a cégen belül, amelyet nehéz kezelni.

Létszámfejlesztési stratégia: A 2024-es évben további kismértékű létszámmódosításra lesz szükség a növekvő mennyiségű feladatellátás színvonalának megtartása, ill. növelése érdekében. Társaságunkra – fiatal, növekvő cégről lévén szó - egyértelműen jellemző, hogy a munkaerő állományt egy az egyben az elvégzendő feladatokhoz, és azok mennyiségéhez szabjuk. Emiatt a létszám folyamatosan, az elvégzendő feladatokkal arányosan, a 2021. májusi 1 főről 2023. decemberére 21 főre nőtt. (Emellett 3 fő van részmunkaidőnek megfelelő megbízási jogviszonyban.) A munkavállalók felvételére minden esetben csak akkor kerül sor, amikor a munkaerőhiány állandósul, egyéb esetekben jellemzően csak egyszerűsített foglalkoztatás vagy egyszeri megbízási szerződés keretében vonjuk be a hiányzó munkaerőt.

Az alkalmazásra több esetben először csak részmunkaidőben kerül sor, és akkor növeljük

402

teljes munkaidőre a foglalkoztatást, amikor a munkavállaló által teljesített feladatok ezt szükségessé teszik, és kiöltik a teljes munkaidőt. A fizikai állomány esetében – a kapacitáslekötés időbeli, ill. szezonális egyenetlenségeinek kiegyensúlyozása érdekében - most már teljes mértékben munkaidőkeretet alkalmazunk, ezzel is igazodva a versenyekhez, edzőtáborokhoz, szállodai kihasználtsághoz. A takarékos, tudatos gazdálkodáshoz az is hozzátartozik, hogy az új dolgozók bevonása során, ahol lehetséges volt, a létszámbővítéshez kapcsolódóan munkaerő-támogatást is igénybe vettünk, így az elmúlt két évben összesen közel ötmillió Ft-ot tudtunk a működésünk finanszírozásába bevonni.

A feszített létszámgazdálkodásnál elsősorban két terület jelenthet gondot. Az egyik a szabadságok kiadása, mert ilyenkor a helyettesítésről gondoskodni kell, amely vagy túlórához vezet, vagy egyszerűsített foglalkoztatással oldjuk meg a kérdést. Természetesen a túlórák kifizetése még mindig olcsóbb megoldás, mint ha egy kihasználatlan munkaerőt alkalmaznánk. A másik, és ennél is nagyobb gondot egy esetleges betegség miatti kiesés jelent. Eddig ez a probléma kezelhető volt, de egyes kulcspozícióban lévő munkavállalók pótlása egy elhúzódó betegállomány esetén nagy gondot jelenthet.

Tervezett létszámbővítés 2024-ben (az alkalmazottak felvételére év közben kerülne sor):

Létesítmény	Hiányzó létszám	Munkakörök	Indokoltság
Nyíregyházi Atlétikai Centrum	2 fő	karbantartó: 1 fő takarító: 1 fő	Hétvégi, éjszakai, rendezvényekhez kapcsolódó munkavégzés Az AC-ban a takarítást részben saját alkalmazottal, részben külső munkaerővel látnánk el
Városi Uszoda	1 fő	jegypénztáros (4 órás)	A hétvégi rendezvények miatt közel állandó lett a hétvégi pénztári nyitva tartás
NYAC – Városi Uszoda:	1 fő	portás	1 további saját létszám felvétele szükséges az ellátandó munkaidőkeret miatt
Központi irányítás	1 fő	pénzügyi ügyintéző	A megnövekedett forgalom, gazdasági események száma, a pénzügyi dokumentációs igény teszi szükségessé.

A hiányzó létszámot terveink szerint fokozatosan, az I. negyedév végére töltenénk fel.

2024-re tervezett állományi létszám *:

Tevékenység, költséghely: Központi irányítás: 3 főről 4 főre változik
2024-re tervezett létszám: szellemi munkavállalók: 4 fő • Gazdasági vezető • Titkárságvezető • Pénzügyi-számviteli ügyintéző (4 órás) • ***Pénzügyi ügyintéző (8 órás)*** Megbízási jogviszonyban lévők: • Ügyvezető • Bérszámfejtő
Tevékenység, költséghely: Atlétikai Centrum: 11 főről 13,5 főre változik.
2024-re tervezett létszám: 13,5 fő Szellemi: 3 fő • Üzletpolitikai szervező • Szállodai referens • Energiagazdálkodó Megbízási jogviszonyban lévők: • Sportszakmai referens Fizikai: 10,5 fő • 3 fő karbantartó, anyagmozgató, kertgondozó • ***1 fő karbantartó (meghibásodások, szálloda, rendezvények ügyelete)*** • 3 fő portás • ***0,5 fő portás*** • 2 fő szállodai szobaasszony (év közben GYED-ről visszaérő munkavállalóval együtt) • ***1 fő takarító***
Tevékenység, költséghely: Városi Uszoda: 7 főről 8,5 főre változik
2024-re tervezett létszám: 8,5 fő Szellemi: 1 fő • uszoda koordinátor Fizikai: 8 fő • 4 fő uszoda gépész • 1 fő portás • ***0,5 fő portás*** • 1 fő jegypénztáros (4 órás) • ***1 fő jegypénztáros*** (4 órás)

* normál betűvel a meglévő létszám, ***dőlt, vastag betűvel a bővítéssel érintett létszám***

Természetesen a hirtelen, egy-egy rendezvényhez, feladathoz szükséges, egyenetlen eloszlású munkaerőhiányt 2024-ben is elsődlegesen egyszerűsített foglalkoztatással kezeljük csakúgy, mint a portaszolgálatnál hiányzó létszámot.

Személyi jellegű ráfordítások és a béremelés hatásainak kimutatása

Bérfejlesztés tervezett összege és költségnövelő hatása:

	2023-ban	2024-ben	Változás (hó)
Havi átlagos bérköltség *(meglévő állományra)*	7.797 e Ft	8.642 e Ft	845 e Ft
Új dolgozók miatti növekedés		1.585 e Ft	1.585 e Ft
Havi bértömeg 2024-ben	7.747 e Ft	10.182 e Ft	2.430 e Ft

Szellemi és fizikai dolgozók átlagbérének és béremelésének kimutatása:

Megjegyzés: A változást a 2023. novemberi és decemberi bérhez viszonyítva is bemutatjuk, mivel a minimálbér és a garantált bérminimum előrehozott emelése miatt decemberben már végre kellett hajtani az alkalmazottak egy részénél a béremelést.

	Átlagbér			**Változás**	
	2024 (Ft)	2023. december (Ft)	2023. november (Ft)	2023. decemberhez viszonyítva (%)	2023. novemberhez viszonyítva (%)
Szellemi - 7 fő (megbízásosok nélkül)	434 286	377 143	377 143	15,2%	15,2%
Fizikai - 14 fő	344 186	318 357	301 571	8,1%	13,4%
Összesen - 21 fő	**374 219**	**337 952**	**326 762**	**10,5%**	**14,5%**

Cafetéria tervezett összege:

Az előző évekhez hasonlóan bruttó 270.000 Ft/fő juttatást tervezünk - SZÉP kártya juttatás formájában, amely már tartalmazza a fizetendő adókat is. 2024-ben ezen felül valamennyi állományban lévő dolgozó részére egyszeri nettó 100.000 Ft értékű juttatást tervezünk.

Jutalom tervezett összege:

A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan valamennyi munkaviszonyban lévő dolgozó részére az év során, két részletben, plusz egy havi juttatást tervezünk, melynek keretösszege bruttó 8.515 e Ft.

A személyi jellegű ráfordítások költségnemenkénti tervezett alakulása:

	2023. évi terv (e Ft)	**2023. évi várható tény (e Ft)**	**2024. évi terv (e Ft)**	**Változás előző évi tervhez (%)**	**Változás előző évi várható tényhez (%)**
Bérköltség	107 987	106 419	130 499	120,85%	122,63%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 881	11 642	10 996	159,80%	94,45%
Bérjárulékok	10 890	11 521	14 964	137,41%	129,88%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**125 758**	**129 582**	**156 459**	**124,41%**	**120,71%**

6. PÉNZÜGYI TERVEK

6.1. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A Társaság bevételei és kiadásai terveink szerint a bázis évivel megegyező nagyságrendben alakulnak. Az előző évben elért, 20%-ot meghaladó összegű növekedés után kb. 4%-ra lassul a az árbevétel bővülésének mértéke. Ez legfőképpen abból adódik, hogy az indulás után három évvel a Társaság gazdálkodása egy optimális szintre áll be. A menedzsment ezzel együtt is folyamatosan keresi piaci bevételek bővítésének lehetőségét, de fontos, hogy a meglévő feladatainkra, vevőinkre kellő figyelmet, energiát fordítsunk, és az új utak keresése ne érintse hátrányosan meglévő partnereinket. Az idei év elsősorban a konszolidációról, az elért eredmények megtartásáról, a kialakított rendszerünk, erősítéséről, javításáról kell, hogy szóljon elsődlegesen. Úgy tervezzük, hogy valamennyi területen megtartjuk vagy kismértékben növelni tudjuk a tavalyi évben elért bevételeket.

Nagyon fontos a bevételek szempontjából, hogy energia- ill. járvány miatti korlátozással nem számolunk, terveink szerint a létesítményeink az egész év során folyamatosan és zavartalanul üzemelni fognak.

A bevételek esetében az önkormányzattól érkező források szinten tartásával terveztünk, ugyanez érvényes legjelentősebb partnerünk, a Nyíregyházi Sportcentrum részére történő sportcélú értékesítésre is. A szállodai bevételek, az atlétikai pályahasználat és a bérleti díjak esetében kismértékű bővüléssel számolunk.

Az értékesítés árbevétele alapvetően a két sportlétesítmény valamelyikéhez kapcsolódik, az ott zajló tevékenységek értékesítéséből származó ellenérték. A részletes „Bevételi terv" az 1. sz. mellékletben, található. Az alábbi pontokban a bevételek alakulásának meghatározó tényezőit mutatjuk be.

A bevételek alakulása létesítményenként:

Nyíregyházi Atlétikai Centrum: Az Atlétikai Centrum az alig hároméves működése alatt gyorsan bővült, és hamar megközelítette az optimális szintet, az atlétikai szekció kihasználtsága az edzőtáborok és a versenyek révén egyre magasabb, és lassuló ütemben, de még mindig erősödik. Ami nagy változás az elmúlt két évhez, hogy a hazai, az atlétikai szövetség által finanszírozott edzőtáborok száma érezhetően visszaesett. A hazai sportegyesületek lekötése ugyanakkor növekedett, és egyre több a visszatérő vendég, akik az év során akár 4-5 alkalommal is edzőtáboroznak nálunk. Összességében a hazai kereslet szinten maradt, a növekedés elsősorban a külföldi terjeszkedés eredménye. Rendkívül fontosnak ítéljük meg az atlétikai versenyeket, mivel a harmadik éve nálunk megtartott fedettpályás országos bajnokság, a Nyíregyházi Sportcentrum által januárban rendezett nemzetközi nyílt versenyek, a júniusi bronzligás meghívásos verseny, kiegészítve egy intenzív marketingkampánnyal jelentősen növelte a külföldi ismertséget. Ennek köszönhetően már a 2024-es év elejére több, mint 1300 vendégéjszakánk van lekötve külföldi sportegyesületek részéről. A bevétel növelését az egyes célcsoportokra szabott promócióval tervezzük elérni.

A tollaslabdázók, a judosok és a vívók esetében változatlan volumenű használattal terveztünk. Örvendetes, hogy 2024-ben több olyan úszó edzőtábor kezd körvonalazódni, melyek során az egyesületek az Eissmann Városi Uszodában edzenek, az étkezésre és a szállásra az Atlétikai Centrumban kerül sor.

Eissmann Városi Uszoda: A Városi Uszodát az NYSÜ Kft. 2021. szeptembertől vette társüzemeltetésbe, és már a második évben kimagasló kihasználtsággal működött. A 2023-ban indult Úszó Nemzet Program jelenti a legjelentősebb bevételi forrást az uszodában. A tavalyi év egészében a Honvédelmi Minisztérium közüzemi költségtámogatásban részesítette az üzemeltető önkormányzatot, így a működésre további jelentős forrást sikerült bevonni. A tanmedence továbbra is 100%-os kihasználtsággal üzemel, és az a helyzet állt elő, hogy már nem tudjuk kiszolgálni a környező iskolák igényeit. Ezzel párhuzamosan a versenymedence leterheltsége is emelkedett. A lakossági felhasználók száma, valamint a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel ütemesen növekszik. A tavalyi évben a versenyekre, vízilabda-mérkőzésekre bevezetett látogatói jegy is hozzájárul a működési költségeink fedezetéhez.

<u>Értékesítés árbevétele jogcímenként:</u>

(A *zárójelekben a 2023. évi várható tényadat szerepel ezer Ft-ban)*

Értékesítés árbevétele: 379.022 e *Ft* *(2023: 364.502 e Ft)*

- **Nyíregyházi Atlétikai Centrum szolgáltatási díjbevétel: 144.000 e Ft** *(2023: 144.000 e Ft)*

Az Atlétikai Centrumban a Társaság által nyújtott szolgáltatások ellenértékeként Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata szolgáltatási szerződés alapján szolgáltatási átalánydíjat fizet. **A szolgáltatási átalánydíj összege** 12.000 e Ft + ÁFA/hó, 2024-ben **144.000 e Ft + ÁFA, bruttó 182.880 e Ft.**

Ez megegyezik az előző évi összeggel.

- **Eissmann Városi Uszoda üzemeltetési hozzájárulása: 20.000 e Ft** *(2023: 20.000 e Ft)*

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött társüzemeltetői és finanszírozási megállapodás alapján üzemeltetési hozzájárulást fizet a város. **Az üzemeltetési hozzájárulás** összege tervezetten 5.000 e Ft + ÁFA/negyedév, 2024-ben összesen **20.000 e Ft + ÁFA, bruttó 25.400 e Ft.**

Ez megegyezik az előző évi összeggel.

Önkormányzattól érkező források összesen: 164.000 e Ft *(2023: 164.000 e Ft)*

- **Pályahasználatból, belépőjegy, bérletértékesítésből származó bevétel: 24.942 e Ft** *(2023: 21.744 e Ft).*

Atlétikai Centrum: pályahasználati díjak: 9.042 e Ft. *(2023: 7.551 e Ft)*

Az AC atlétikai szegmense közel egy éve magas kapacitáskihasználtsággal működik. Az Atlétikai Csarnokot és a külső atlétikai pályát alapvetően kétféle formában használják a sportolók. Vagy bérleti díjat fizetnek, vagy napi pályahasználati díjat. A legjelentősebb, napi gyakoriságú használatot a Nyíregyházi Sportcentrum atlétái adják. Az ő edzéseiket kell összehangolni az edzőtáborokra érkező, valamint a napi pályahasználatot igénybe vevő környékbeli sportolók igényeivel (Debrecen, Miskolc, Tiszaújváros). A hazai sportolók mellett a közelségnek köszönhetően szlovák és román atléták is járnak hozzánk edzeni, akár egy napra, akár rövidebb, néhány napos edzőtáborra.

A kihasználtság ugyanakkor továbbra is szezonális, az októbertől márciusig tartó fedettpályás csúcsszezont követően visszafogottabb tavaszi és csendes nyári szezonnal kalkulálunk. Az előző év tapasztalataiból kiindulva az olimpiai felkészülésre nem számolunk jelentős kereslettel. A 2024-es évben 9.042 e Ft pályahasználati díjat tervezünk.

Városi Uszoda jegy- és bérletértékesítés: 15.900 e Ft *(2023: 14.193 e Ft)*

A lakossági úszásból származó árbevétel a tavalyi évben megduplázódott, és a napi bevétel még mindig növekszik kis mértékben. Különösen a bérletértékesítés növekedett. 2024-ben kb. 12% mértékű növekedéssel számolunk az előző évhez képest.

- **Reklámtevékenység bevétele: 9.000 e Ft** *(2023: 9.000 e Ft)*

Az Eissmann Városi Uszoda névhasználati díjból származó bevétel.

- **Szállodai szolgáltatás bevétele: 34.790 e Ft** *(2023: 30.742 e Ft)*

Ezen a bevételi soron 2024-ben 13,1%-os növekedést várunk, amely elsődlegesen a külföldi sportolók számának növekedéséhez köthető. A külföldről érkező csapatoknak igen kedvezőek az áraink, ezért a szállodai díjak kismértékű emelését tervezzük, de annak érdekében, hogy az árérzékenyebb hazai sportegyesületeket is meg tudjuk tartani, kedvezmény programot tervezünk kiépíteni. A tavaszi és nyári, csendesebb időszak kihasználtságát mindenképpen növelni kívánjuk célzott internetes hirdetési kampánnyal, ettől azonban idén még jelentős vendégéjszaka növekedést nem várunk.

- **Éttermi szolgáltatás bevétele: 36.365 e Ft** *(2023: 35.113 e Ft)*

A szállodai kapacitás bővülésével párhuzamosan nő az éttermi szolgáltatás bevétele. Az étkezést önállóan nem, csak a szállással együtt, közvetített szolgáltatásként nyújtjuk, de ezen csak minimális árréssel kalkulálunk, mert a megnövekedett bekerülési költségek nem teszik lehetővé, hogy magasabb árréssel értékesítsük a szolgáltatást.

- **Sportversenyek szervezéséből származó bevétel: 5.200 e Ft** *(2023: 5.195 e Ft)*

Az AC egyedülálló infrastruktúrája biztosítja azt, hogy rangos nemzeti és nemzetközi atlétikai

versenyek helyszíne legyen. A versenyek esetében alapvetően bérbeadással terveztünk, 2024-ban a februári fedettpályás OB versenyszervezési bevétele mellett egy nyári szabadtéri bronz verseny bevételével terveztünk, az előző évivel azonos nagyságrendben.

- **Bérleti díjak bevétele: 80.686 e Ft** *(2022: 74.877 e Ft)*

A bérleti díjak kismértékű növekedésével számolunk. A Városi Uszodában az Úszó Nemzet Program már csak kismértékben bővül, hiszen tavalyhoz képest csak néhány csoporttal nőtt, és gyakorlatilag telítődött az iskolai idősáv. Az Atlétikai Centrumban 15%-kal tervezzük növelni a sportcélú bérbeadásból származó bevételeket.

Atlétikai Centrum 47.757 e Ft *(2022: 45.072 e Ft)*

Az Atlétikai Centrumban a bérleti díjbevételek túlnyomó része a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. tevékenységeihez kapcsolódik. A vívó- és judo termet szinte kizárólagosan a Sportcentrum használja jelenleg, ezek lekötése változatlan marad, a tollaslabda termet röplabdateremmé alakítva nőtt a terem kihasználtsága. Örvendetes, hogy a lakosság és a helyi cégek is egyre nagyobb számban bérlik a termet mind tollaslabdázáshoz, mind röplabdázáshoz szabadidős sportolás céljára. Az épület legfontosabb egysége természetesen az atlétikai küzdőtér, hiszen ez jelenleg egyedülálló színvonalat képvisel országos szinten, így az atlétikai pálya bérbeadását magasabb óraszámmal terveztük az előző évhez képest.

Tervezett bérleti díjbevételek az egyes helyiségek tekintetében: 25.357 e Ft, *ebből a Sportcentrum részére történő bérbeadás: 18.397 e Ft + ÁFA, bruttó 23.364 e Ft*

Az Atlétikai Centrum bevételei között mutatjuk ki az egyéb rendezvényekhez kapcsolódó bérleti díjbevételek összegét is, az egyéb, nem sportcélú bérbeadásból származó bevétel összege: 22.400 e Ft

Városi Uszoda: 55.329 e Ft *(2022: 51.805 e Ft)*

A Városi Uszoda kihasználtsága a sportegyesületek használatával, az iskolai úszásprogramokkal, az Úszó Nemzet Programmal, nagyon magas, a tanmedence lekötése közelíti a 100%-ot. A 2023/2024-es tanévben már 56 kisiskolás és óvodás csoport közel 1600 kisgyerekkel vesz részt a programban heti rendszerességgel.

Uszoda medencéinek, úszósávok bérbeadása a sportegyesületek részére: 15.286 e Ft, *ebből a Sportcentrum összege 5.940 e Ft + ÁFA, bruttó 7.544 e Ft*

Az Úszó Nemzet Program keretében, és egyéb iskolai úszásfoglalkozásokól 2024-ben 38 M Ft bérleti díjbevételt tervezünk, szemben az előző évi 33,8 M Ft-tal.

- **Egyéb árbevétel: 1.639 e Ft** *(2023:1.831 e Ft)*

Egyéb bevételek: 1.000 e Ft. *(2023: 5.220 e Ft)*

Az egyéb bevételek között alapvetően két jogcímen érkezik bevétel: egyrészt biztosító által fizetett kártérítésként, másrészt az újonnan felvett dolgozók munkaerő támogatása révén. A biztosítási kártérítés összege nehezen becsülhető, azt viszont valószínűsíthetjük, hogy 2024-ben bértámogatást a Foglalkoztatási paktum zárultával nem fogunk kapni, így ezzel nem terveztünk az üzleti évben.

Pénzügyi műveletek bevételei: 1.060 e Ft. *(2023: 547 e Ft)*

A pénzügyi műveletek bevételeinek nagyobb része kamatbevétel, amelyet a szabad pénzeszközeinkből lekötött betét után fizet a pénzintézet, kisebb mértékben a devizás ügyletekből származó árfolyamnyereség.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától származó bevételek kimutatása:

Megnevezés	2023. évi terv	2023. tény	2024. évi terv	Változás előző évhez képest (%)
Szolgáltatási átalánydíj AC	**144.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 182.880 e Ft	**144.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 182.880 e Ft	**144.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 182.880 e Ft	-
Uszoda üzemeltetési hozzájárulás	**20.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 25.400 e Ft	**20.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 25.400 e Ft	**20.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 25.400 e Ft	-
Összesen	**164.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 208.280 e Ft	**164.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 208.280 e Ft	**164.000 e Ft + ÁFA,** bruttó 208.280 e Ft	-

6.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

A Társaság működése során egyre stabilabban tervezhetővé válnak a költségek, egyre csökken a bizonytalanság. A gazdasági környezet változásai némileg befolyásolják a gazdálkodás alakulását, de a kisebb változásokat a menedzsment tudja kezelni. Vannak olyan kulcsköltségek, amelyek semmiképpen sem kezelhetőek rutinszerűen, folyamatos felügyeletet és szükség szerint beavatkozást igényelnek. Az elmúlt másfél évben a legfontosabb ilyen tényező az energia és azzal való gazdálkodás volt. 2024-ben ugyanilyen fontosságúak és meghatározóak lesznek a bér- és a járulékköltségek is.

Az energiaköltségeket tekintve, mivel létesítményeink modernek, energiatakarékosak, ezért a kezdetektől kiemelt figyelmet tudtunk fordítani arra, hogy megtaláljuk az alacsony energiafogyasztás és a magas színvonalú sportszakmai munka optimumát. Épületeinkben napi rendszerességgel, az uszodában napi két alkalommal rögzítjük a fogyasztási adatokat, így akár napon belül is tudjuk állítani a szükséges energiafelhasználási profilokat, attól függően, milyen az épületek aktuális kihasználtsága és energiaszükséglete. Az elmúlt évben az energia piaci árszintje viszonylag kedvezően alakul, és úgy becsüljük, hogy ez a tendencia 2024-ben is megmarad. Tekintetbe véve azt, hogy mind az elektromos energiát, mind a gázt világpiaci árhoz kötötten kapjuk, természetesen nem zárható ki a világpiaci árak valamilyen okból történő megugrása. A tervezés során abból indultunk ki, hogy a jelenlegi árszínvonal marad. Az elektromos energiát a 2023-as évben magasabb áron kaptuk, de 2024-ben összességében 110 Ft-os átlagos kWh díjjal számolunk, amely kevesebb, mint a fele a 2023-as árhoz viszonyítva. Ami már most is biztosan látható, hogy a vízdíjak a két és félszeresére, a csatornadíjak több, mint a négyszeresére növekednek. Ennél is nagyobb mértékben nőnek az alapdíjak Ennek a Társaság gazdálkodására közvetlenül kicsi a hatása, mivel az AC vízfelhasználása alacsony, az öntözés fúrt kúttal történik.

Az Uszoda víz- és csatornadíjai közvetlenül nem a Társaságot terhelik. Természetesen ezzel együtt is kiemelt figyelmet fordítunk az uszodában a takarékos vízgazdálkodásra is.

A többi anyagköltség, igénybe vett szolgáltatás esetében átlagosan 10-15% mértékű emelkedéssel számoltunk, mivel a szolgáltatók zöme 15% körüli díjemelést alkalmazott az áraiban. Volt olyan szolgáltató is, aki ennél alacsonyabb mértékben emelt, vagy nem változtatott az árain.

A személyi jellegű ráfordítások összegét, ahogyan azt a *„Humán erőforrás gazdálkodás, személyi jellegű ráfordítások alakulása”* fejezetben is kifejtjük, két tényező határozza meg: egyfelől a létszámot kénytelenek vagyunk kismértékben növelni a feladatokhoz rendelt alacsony dolgozói létszám miatt, másfelől a meglévő állomány esetében is szükséges egy bérfejlesztést végrehajtani. Mindezek eredőjeként a személyi jellegű ráfordítások összege 24,4 %-kal növekszik, de ebből csak 14,45 %-ot tesz ki a meglévő állomány bérfejlesztése, a többit a létszám szükséges növelése okozza.

A „Költségek ráfordítások terve a 2024-es évre" a 2. sz. mellékletben található.

Költségek, ráfordítások terve költségnemenként:

Anyagjellegű ráfordítások: 213.071 e Ft *(2023: 229.019 e Ft)*

Anyagköltségek: 70.040 e Ft *(2023. évi terv: 110.128 e Ft, várható tény: 94.341 e Ft)*

- Közüzemi költségek: 52.880 e Ft *(2023: 80.217 e Ft)*

Közüzemi költségek csak az Atlétikai Centrumnál merülnek fel, az Uszoda közüzemi költségei nem az NYSÜ Kft-t terhelik.

- Gázdíj: 15.614 e Ft. *(2023. évi terv: 29.913 e Ft, várható tény: 14.567 e Ft)*

A gázzal rendkívül takarékosan bánunk, sokkal alacsonyabb a fogyasztásunk, mint amelyet a tervezéskor kalkuláltunk. A tavalyi évben a világpiaci ár csökkenése és az árfixálás kedvezően hatott a költségekre, hiszen a tényleges díj csak a fele lett a tervezettnek. Az idei évben hasonló nagyságrenddel terveztünk.

- Elektromos energia: 34.990 e Ft. *(2023. évi terv: 64.060 e Ft, várható tény: 64.086 e Ft)*

Az elektromos energia is nagyot csökkent az előző évben, de a szerződésünk alapján 2023-ban még magas egységáron jutottunk elektromos energiához. 2024-ben a kedvezőbb árak miatt feleakkora lesz az áramdíj, mint az előző évben. A felhasznált mennyiség továbbra is energiatudatos és –takarékos gazdálkodást mutat, de a nagyobb versenyek, rendezvények alkalmával használt versenyvilágítás jelentős energiaigénnyel bír, csakúgy, mint a nyári magas szállodai kihasználtság során a megnövekedett hűtési igény. Ezek az általánostól eltérő használatok jelentenek kilengést a felhasználás során, de az a fogyasztási adatainkból látszik, hogy az egyre nagyobb kihasználtság miatt kismértékben nő az energiafelhasználásunk. Az, hogy az elektromos energiát és a gázt közbeszerzési eljárás keretében szerezzük be a többi városi szervezettel közösen, mindenképpen kedvező az árakra nézve, mert sokkal jobban véd bennünket, mint ha csak a szabadpiaci viszonyok érvényesülnének az árban.

- Vízdíj: 2.276 e Ft. *(2023: 1.564 e Ft)*

A közüzemi költségekre jellemző csökkenő tendencia tekintetében egyedül a vízdíj képez kivételt. Összege a sokszorosára növekedik, de a Társaság költségei között viszonylag kicsi a részaránya, így a gazdálkodást lényegesen nem befolyásolja. A külső atlétikai pályák és park gyepének öntözéséhez a fúrt kutak vizét használjuk, ezzel jelentős költséget, 2024-ben közel 5 millió Ft-ot takarítunk meg.

- Munkaruházat, szerszámok, karbantartási anyagok: 2.640 e Ft *(2022: 2.209 e Ft)*

A folyamatos terhelt üzem következménye, hogy a kéziszerszámok, kisgépek, az öntözéshez és a kerti munkákhoz használt eszközök elhasználódása gyors ütemű. Ezzel párhuzamosan mind az uszodában, mind az AC-ban szükséges. Mindkét intézménynél folyamatosan szükség van az elhasználódott, törött elemek pótlására.

- Tisztítószerek, vegyszerek, higiéniai eszközök beszerzése: 11.070 e Ft *(2023: 8.919 e Ft)*

Ezen a költségvetési soron az előző évhez hasonlóan ismét jelentős, 24 %-os növekedéssel

terveztünk, mivel a tisztítószerek, vegyszerek, növényvédő szerek ára és felhasznált mennyisége is évről évre nő. Az uszodában a növekedés mértéke inflációközeli, de tapasztalati adataink alapján a szállodai szekció jóval nagyobb mennyiségű tisztítószert és papírárut igényel a nagyobb kihasználtság miatt.

- Üzemanyag beszerzés: 1.200 e Ft. *(2023: 880 e Ft)*
- Nyomtatványok, karbantartási és egyéb anyagok: 2.250 e Ft. *(2023: 2.116 e Ft)*

Igénybe vett szolgáltatások: 89.507 e Ft *(2023: 77.665 e Ft)*

Az igénybe vett szolgáltatások esetében kiemelt figyelmet fordítunk a takarékosságra. Ahol lehetett, lassítottuk a szolgáltatások igénybevételét, igyekeztünk a mennyiségeket csökkenteni, de szinte minden szolgáltató nagyjából 15%-kal növelte a nyújtott szolgáltatásaik egységárát az inflációra és a bérköltségek növekedésére hivatkozva.

- Szállítási szolgáltatások: 1.870 e Ft (*2023: 1.528 e Ft)*

Elsősorban az uszoda esetében a savak és egyéb veszélyes anyagok speciális szállítási költségeit terveztük ezen a költségsoron.

- Bérleti díjak: 3.306 e Ft (*2023: 3.010 e Ft)*

Ezen a soron terveztük a programok (Novitax rendszer) havi és egyéb ügyviteli rendszerek bérleti díjait, az Önkormányzatnak fizetett bérleti díjat az Atlétikai Centrum tekintetében. Ide soroljuk a társaság által megtartott rendezvényekhez szükséges eszközök alkalmankénti bérleti díjait, valamint az uszodai víz fertőtlenítéséhez szükséges speciális klórgázpalackok bérleti díját.

- Karbantartási költségek: 31.566 e Ft (*2023. 29.130 e Ft)*

A két létesítmény esetében vannak olyan karbantartások, amelyek a garanciához vagy jogszabályi előírások miatt kötelezőek, vannak olyanok, amelyek erősen ajánlottak, vagy átalánydíjas szolgáltatásként kevesebbe kerülnek, mint eseti díjasként, és vannak olyanok, amelyet érdemesebb ad hoc szolgáltatásként, szükség esetén rendelni. Egyes egyszerűbb karbantartásokat a saját dolgozóink is el tudnak látni, de a speciális szakértelmet igénylőket már nem. A karbantartási költségeket évről évre egyre pontosabban tudjuk becsülni. 2024-ben a legtöbb szolgáltatás díja emelkedik, de a szükséges szoláltatások felülvizsgálatával, a csökkentett mennyiséggel ezt részben ellensúlyozni tudjuk.

- Hirdetés, reklám-propaganda költségek: 7.950 e Ft (*2023: 7.316 e Ft)*

A Társaság a tavalyi évben eljutott oda, hogy kilépett nem csak a magyar, de a külföldi piacra is. A múlt év végén az intenzívebb marketingtevékenységnek köszönhetően megélénkült a külföldi atléták, egyéb csapatok érdeklődése, és ez a növekvő vendégszámban és lekötött vendégéjszakákban is megmutatkozik. Marketingtevékenységünk középpontjában arculattervezés, a honlapjaink, a közösségi oldalak folyamatos karbantartása, szükséges átstrukturálása, a sajtómegjelenések koordinálása, kampány- és eseményfotózás kerül. A marketingtevékenységet teljes mértékben külső szolgáltató bevonásával tervezzük, saját

marketingesünk egyelőre nincsen.

- Postai, távközlési költségek: 996 e Ft (*2023: 862 e Ft)*

A postaköltséget minimális szinten tervezzük, tekintve, hogy egyértelműen az elektronikus ügyintézést preferáljuk. Az épületekben korszerű, költségtakarékos IP-alapú telefonközpont van telepítve, emellett a szükséges mennyiségben nagyon kedvező árú mobiltelefon- és mobil internet előfizetéssel rendelkezünk. Az internet szolgáltatást mindkét épületre nagyon kedvező áron vesszük igénybe.

- Számviteli, könyvvizsgáló, ügyvédi, közjegyzői díjak: 1.200 e Ft (*2023: 1.116 e Ft)*

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, díjazása az alapító által megállapított összegben történik. Jogi és közjegyzői szolgáltatást eseti jelleggel veszünk igénybe.

- Takarítási, mosási-, szemétszállítási költségek, csatornadíjak: 16.667 e Ft (*2023: 14.551 e Ft)*

Jól látható, hogy az előző évben a tervezetthez képest nagyon alacsonyan tudtuk tartani ezeket a költségeket, tekintetbe véve az épületek méreteit. A takarítási díjak csökkennek azáltal, hogy az Atlétikai Centrumban egy fő takarítót saját állományba kívánunk venni, ugyanakkor a nagyobb leterheltség miatt a takarítás összóraszámát növelnünk kell. A szolgáltatások árában 15%-os növekedéssel kalkuláltunk.

A szemétszállítási díjak és a csatornadíjak esetében az épületben használt vízfogyasztással egyező mennyiségben kalkuláltunk. A csatornadíjak összege jelentősen emelkedik, de a fogyasztásunk viszonylag alacsony.

- Szakértői, közreműködői díjak: 7.908 e Ft (*2023:6.872 e Ft)*

Az informatikai, rendszergazdai szolgáltatást, amely a Társaság általános működtetéséhez használt számítógépek, az Atlétikai Centrumban és az Uszodában található szerverek, informatikai eszközök és informatikai vezérlésű rendszerek hatékony működtetéséhez elengedhetetlen, külső szolgáltató bevonásával havidíjas szolgáltatásként vesszük igénybe.

A tűz- és munkavédelmet a társaságnál szintén külső szakértővel biztosítjuk.

Tevékenységünk során az adatvédelmi szabályok betartásra érdekében 2024-től adatvédelmi tisztviselőt veszünk igénybe.

A rendezvényekhez, versenyekhez egyéb szakértői szolgáltatások (pl. hangosítás, stúdió üzemeltetés, versenybírói díjak) szükségesek, de ezeket mindig az adott rendezvényhez kapcsolódóan biztosítjuk partnereinknek.

Az Uszodában folyamatosan szükséges az auditált vízvizsgálatok elvégzése, ezt is ezen a soron kalkuláljuk.

- Munkaerő-kölcsönzés: 14.470 e Ft (*2023:8.695 e Ft)*

A Városi Uszodában az úszómesteri szolgáltatást a 2023-as évvel ellentétben a teljes év folyamán munkaerő kölcsönzéssel, diák munkaerő bevonásával kívánjuk biztosítani. Ennek várható költségnövekménye közel 5,7 millió Ft.

- Portaszolgálat Atlétikai Centrum: 1.830 e Ft *(2023: 2.953 e Ft)*

Az Atlétikai Centrumban a portaszolgálatot az előző év februárjáig külső szolgáltatásként vettük igénybe. Az üzleti év egészében a portaszolgálatot saját alkalmazottal, ill. egyszerűsített foglalkoztatással oldjuk meg, kizárólag a rendezvényekre, versenyekre, mérkőzésekre veszünk igénybe külső őrzést igénybe vett szolgáltatásként. Az Uszoda épülete emellett távfelügyeleti rendszerbe van bekötve.

- Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások díja: 1.744 e Ft *(2023: 1.632 e Ft)*

Ezen a soron a még előre nem látható szolgáltatások költségeit ill. a foglalkozás egészségügyi vizsgálatok, és a tűzjelző vonal fenntartási költségét terveztük.

Egyéb szolgáltatások: 3.394 e Ft *(2023: 3.011 e Ft)*

- Hatósági díjak (eljárási díjak, illetékek): 210 e Ft. *(2023: 71 e Ft)*

Cégbírósági eljárási illetékek, költségtérítések, egyéb hatósági díjak, pl. szállodához, egyéb engedélyköteles tevékenységekhez kapcsolódó hatósági díjak becsült összege.

- Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség): 2.134 e Ft *(2023: 1.955 e Ft)*

A tervezett pénzforgalom és az előző év utolsó hónap költségeinek figyelembe vételével becsült összeg.

- Biztosítási díjak: 1.050 e Ft *(2023: 985 e Ft)*

A gépjárműhöz kapcsolódó biztosítások, továbbá az épülethez és egyéb tevékenységekhez kapcsolódó felelősségbiztosítások tervezett összege.

Közvetített szolgáltatások: 50.130 e Ft *(2023: 54.002 e Ft)*

Ez az egyik legjelentősebb tétel a költségoldalon. A költségek legnagyobb része az edzőtáborokhoz kapcsolódóan igénybe vett étkeztetési szolgáltatás. Ennek tervezett összege 34.530 e Ft.

Az NYSÜ Kft. által nyújtott egyéb szolgáltatásokhoz, rendezvények szervezéséhez, bérbeadáshoz kapcsolódóan a közvetített szolgáltatások (bérleti díjak, egyéb rendezvényekhez kapcsolódóan igénybe vett szolgáltatások) tervezett költsége: 15.600 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások alakulása: 156.459 e Ft *(2023. évi terv: 125.758 e Ft, várható tény: 129.582 e Ft)*

Az alkalmazottak munkabérét a munkaerőpiaci viszonyokhoz és a feladatok struktúrájához igazodva terveztük. Az előző évig a tevékenységünket nagyon feszítetten, a szükségeshez képest alacsonyabb létszámmal láttuk el, a dolgozók felvételét költségtakarékossági okokból szándékosan lassítottuk, és csak a minimálisan szükséges

létszámmal működtetjük létesítményeinket. Ez különösen nagy terhet jelent a meglévő állományra, egy esetleges kiesés, betegség, vagy kilépés esetén szűk keresztmetszetet eredményezhet.

A kapacitás bővülésével folyamatosan racionalizáltuk a dolgozók munkakörét, a munkaidő beosztását, igazítva az ellátandó feladatokhoz, néhány munkavállalónál vegyes munkaköröket alakítottunk ki. Ez a folyamat még nem ért véget, mivel az idei évben még 5 fővel tervezzük a létszám bővítését a feladatok lehető legmagasabb színtű ellátása érdekében. A dolgozók felvételére fokozatosan, az év első felében kerülne sor.

Az „5. Humán erőforrás gazdálkodás" fejezetben részletesen bemutattuk a munkaerő-összetételét, a szükséges bérfejlesztés és a létszám bővüléséhez kapcsolódó várható költségnövekményt.

Személyi jellegű költségek 2024-ben tervezett alakulása összesen:

	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi várható tény (e Ft)	2024. évi terv (e Ft)	Változás előző évi tervhez (e Ft, ill. %)	Változás előző évi várható tényhez (e Ft, ill %)
Bérköltség	107 987	106 419	130 499	22 512	24 080
				120,85%	122,63%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 881	11 642	10 996	4 115	-646
				159,80%	94,45%
Bérjárulékok	10 890	11 521	14 964	4 074	3 443
				137,41%	129,88%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	125 758	129 582	156 459	30 701	26 877
				124,41%	120,74%

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2024-ben költséghelyenként:

	2023. évi várható tény (e Ft)	2024. évi tervezett összeg (e Ft)			
		Központ	Atlétikai Centrum	Városi Uszoda	Összesen
Bérköltség	106 419	27 811	64 382	38 306	130 499
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 642	1 752	5 907	3 337	10 996
Bérjárulékok	11 521	3 404	6 781	4 779	14 964
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**129 582**	**32 967**	**77 070**	**46 422**	**156 459**
Munkavállalói létszám (fő) (átl.)	21	4	13,5	8,5	26

Értékcsökkenési leírás tervezett összege: 3.640 e Ft. *(2023: 2.757 e Ft)*
Az általunk üzemeltetett intézményekben kizárólagosan a város és a Sportcentrum eszközállománya került aktiválásra, ezért a saját eszközök állománya, ennek következtében az elszámolandó ÉCS összege sem jelentős. Az értékcsökkenési leírás a működéshez elengedhetetlen kisértékű eszközök azonnali leírásából, és olyan eszközök beszerzéséből adódik, amelyek a projektben nem szerepeltek, vagy nem elszámolhatóak.

Egyéb ráfordítások tervezett összege: 5.742 e Ft *(2023: 6.635 e Ft)*
Ezen a soron a jelentősebb tételt az adófizetési kötelezettségek, a helyi iparűzési adó, a turizmusfejlesztési hozzájárulás és az innovációs járulék jelentik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 375 e Ft *(2023: 303 e Ft)*
A devizás értékesítéshez kapcsolódóan elszámolt árfolyamveszteség összegét számoljuk ezen a soron.

6.3. BERUHÁZÁSI ÉS KÖZBESZERZÉSI TERV

Nagyobb értékű beruházást 2024-ben jelenleg nem tervezünk: kizárólag halaszthatatlan, biztonsági szempontból vagy árbevétel-kiesést megelőző beruházást hajtunk végre, amely a biztonságos, eredményes gazdálkodást nem veszélyezteti. A tavalyi évben a tervezett beruházásainkat végrehajtottuk, egyedül a Városi Uszodában a gépészeti tér szigetelése maradt el. Ez a beruházás energetikai szempontból indokolt, annak ellenére, hogy a légkezelők és a csövek le vannak szigetelve, de a medencetestet a gépészeti tér alulról hűti. A beruházás révén a fűtési energiát csökkenteni tudjuk. A tervezett beruházási érték kb. 3,2 millió Ft.

Közbeszerzési terv:

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárási rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Atlétikai Centrum gázbeszerzése a 2024.10.01-2025.09.30 gázévre	1 év	Uniós eljárásrend	Nyílt eljárás (Konzorciumban az Önkormányzattal és az önkormányzati cégekkel)	2024. július	2024.10.01-2025.09.30
Atlétikai Centrum elektromos energia beszerzése 2025. évre	1 év	Uniós eljárásrend		2024. július	2025. év

419

6.4. PÉNZFORGALMI BECSLÉSEK

Az Atlétikai Centrum magas működési költségei szükségessé teszik, hogy a Társaság likviditása stabil legyen. Az előző évek kimagaslóan jó eredménye nagyfokú likviditási biztonságot nyújt a Társaságnak. Nagyon fontos, hogy az önkormányzat által megfizetett szolgáltatási átalánydíj havi ütemezése biztosítja azt, hogy a bevételek meghatározott ütemben, tervezhetően folynak be. A bérleti díjbevételeinkben mutatkozik némi ciklikusság, téli-őszi erősebb és kissé lapultabb tavaszi-nyári bevételekkel, de ennek mértéke nem befolyásolja érdemben a likviditásunkat. Az uszoda üzemeltetési hozzájárulását negyedévente kapjuk, így a bevételeink túlnyomó részének likviditása tervezhető. Fontosnak tarjuk, hogy a sportegyesületekkel rugalmas, de mindkét fél számára előnyös és tartható fizetési kondíciókat alakítsunk ki, bár az eddigi tapasztalatok nagyon kedvezően, a sportegyesületek kevés kivételtől eltekintve fegyelmezetten, időben fizetnek. A rossz tapasztalatokat beépítjük a gyakorlatba, és ahol indokolt, a megrendelt szolgáltatás egy részét vagy akár egészét is előlegként beszedjük a vevőtől.

A költségoldalon is hasonló a helyzet az egyenletesség szempontjából. A személyi jellegű ráfordítások egyenletes eloszlásán túlmenően az igénybe vett szolgáltatások esetében is igyekeztünk, hogy ahol lehetséges, havi vagy negyedéves ütemezés legyen – a költségek eloszlásának „simítása" érdekében. A költségek esetében a közüzemi díjak és a szállodai-edzőtábori költségszámlákban várunk nagyobb szezonalitást, de ennek szezonalitása éppen egyezik a bevételekével, ez likviditási szempontból előnyös, a többi költség eloszlása nagyjából egyenletes az év folyamán.

A Társaság a fizetőképességét folyamatosan meg tudja őrizni, így bármilyen nagyobb rendezvényt szükség esetén teljes mértékben elő tudunk finanszírozni.

420

NYSÜ Nyíregyházi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza, Géza utca 8-16.

1. sz. melléklet

Bevételi terv 2024. évre

ezer Ft-ban

Bevételek terve	Központi irányítás					Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában
a)	b)	c)	d)	e)= d)/b)(%)	f)= d)/c)(%)	g)	h)	i)	j)= i)/g)(%)	k)= i)/h)(%)	l)	m)	n)	o)= n)/l)(%)	p)= n)/m)(%)	r)= b)+g)+l)	s)= c)+h)+m)	t)= d)+i)+n)	u)= t)/r)(%)	v)= t)/s)(%)
Szolgáltatási díj ill üzemeltetési díj Nyíregyháza MJV Önkormányzatától						144 000	144 000	144 000	100,00%	100,00%	20 000	20 000	20 000	100,00%	100,00%	164 000	164 000	164 000	100,00%	100,00%
Jegy-, bérletértékesítés, pályahasználati díjak						14 019	7 551	9 042	64,50%	119,75%	9 800	14 193	15 900	162,24%	112,03%	23 819	21 744	24 942	104,71%	114,71%
Sportpályák, sportlétesítmények bérbeadása						29 989	23 072	25 357	84,55%	109,90%	56 532	51 805	55 329	97,87%	106,80%	86 521	74 877	80 686	93,26%	107,76%
Egyéb belépti díjak						13 310	22 000	22 400	168,29%	101,82%						13 310	22 000	22 400	168,29%	101,82%
Sportesemény szervezési bevétek						2 400	5 195	5 200	216,67%	100,10%						2 400	5 195	5 200	216,67%	100,10%
Reklámtevékenység árbevétele											9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%	9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%
Szállodai értékesítés árbevétele						39 050	30 742	34 790	89,09%	113,17%	0	0	0			39 050	30 742	34 790	89,09%	113,17%
Éttermi szolgáltatás árbevétele						37 340	35 113	36 365	97,39%	103,57%	0	0	0			37 340	35 113	36 365	97,39%	103,57%
Egyéb árbevétel						960	637	850	88,54%	133,44%	779	1 194	789	101,28%	66,08%	1 739	1 831	1 639	94,25%	89,51%
Értékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**			**281 068**	**268 310**	**278 004**	**98,91%**	**103,61%**	**96 111**	**96 192**	**101 018**	**105,11%**	**105,02%**	**377 179**	**364 502**	**379 022**	**100,49%**	**103,98%**
Egyéb bevételek	**0**	**0**	**0**			**1 369**	**3 411**	**500**	**36,52%**	**14,66%**	**0**	**1 809**	**500**		**27,64%**	**1 369**	**5 220**	**1 000**	**73,05%**	**19,16%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**2**	**547**	**1 060**	**53000,00%**	**193,78%**											**2**	**547**	**1 060**	**53000,00%**	**193,78%**
Összes bevétel	**2**	**547**	**1 060**	**53000,00%**	**193,78%**	**282 437**	**271 721**	**278 504**	**98,61%**	**102,50%**	**96 111**	**98 001**	**101 518**	**105,63%**	**103,59%**	**378 550**	**370 269**	**381 082**	**100,67%**	**102,92%**

2. sz. melléklet

Költségek, ráfordítások terve 2024. évre

ezer Ft-ban

Költségek terve	Központi irányítás					Atlétikai Centrum					Városi Uszoda					Összesen				
	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában	2023. évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2023. évi terv százalékában	2023. évi várható tény százalékában
a)	b)	c)	d)	e)= d) / b) (%)	f)= d) / c) (%)	g)	h)	i)	j)= i) / g) (%)	k)= i) / h) (%)	l)	m)	n)	o)= n) / l) (%)	p)= n) / m) (%)	r)= b)+g)+l)	s)= c)+h)+ m)	t)= d)+i)+n)	u)= t) / r) (%)	v)= t) / s) (%)
Gázdíj						29 913	14 567	15 614	52,20%	107,19%						29 913	14 567	15 614	52,20%	107,19%
Villamosenergia díj						64 060	64 086	34 990	54,62%	54,60%						64 060	64 086	34 990	54,62%	54,60%
Vízdíj						1 750	1 564	2 276	130,06%	145,52%						1 750	1 564	2 276	130,06%	145,52%
Üzemanyag, fűtőanyag						1 800	880	1 200	66,67%	136,36%						1 800	880	1 200	66,67%	136,36%
Munkaruha, szerszámok, karbantartási anyag						1 320	1 775	1 740	131,82%	98,03%	1 210	434	900	74,38%	207,37%	2 530	2 209	2 640	104,35%	119,51%
Tisztítószerek						2 800	3 628	4 300	153,57%	118,52%	5 880	5 291	6 770	115,14%	127,95%	8 680	8 919	11 070	127,53%	124,12%
Nyomtatványok, egyéb anyagköltség	330	765	600	181,82%	78,43%	750	835	1 150	153,33%	137,72%	315	516	500	158,73%	96,90%	1 395	2 116	2 250	161,29%	106,33%
Anyagköltség	**330**	**765**	**600**	**181,82%**	**78,43%**	**102 393**	**87 335**	**61 270**	**59,84%**	**70,16%**	**7 405**	**6 241**	**8 170**	**110,33%**	**130,91%**	**110 128**	**94 341**	**70 040**	**63,60%**	**74,24%**
Szállítási szolgáltatások						140	12	70	50,00%	583,33%	1 800	1 516	1 800	100,00%	118,73%	1 940	1 528	1 870	96,39%	122,38%
Bérleti díjak	399	440	570	142,86%	129,55%	1 556	1 716	1 716	110,28%	100,00%	468	854	1 020	217,95%	119,44%	2 423	3 010	3 306	136,44%	109,83%
Karbantartási díjak, épületfenntartási szolgáltatások						25 740	20 298	24 732	96,08%	121,84%	4 818	8 832	6 834	141,84%	77,38%	30 558	29 130	31 566	103,30%	108,36%
Hirdetés, reklámköltség	8 350	7 316	7 950	95,21%	108,67%	0	0	0			0		0			8 350	7 316	7 950	95,21%	108,67%
Postai, távközlési költségek	600	306	348	58,00%	113,73%	444	432	480	108,11%	111,11%	216	124	168	77,78%	135,48%	1 260	862	996	79,05%	115,55%
Szám. könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	1 080	1 116	1 200	111,11%	107,53%	0		0								1 080	1 116	1 200	111,11%	107,53%
Takarítás-, szemetszállítás-, csatorna díja						12 239	9 012	9 767	79,80%	108,38%	7 670	5 539	6 900	89,96%	124,57%	19 909	14 551	16 667	83,72%	114,54%
Szakértői szolgáltatások, informatikai szolgáltatás		243	1 100		452,67%	3 574	3 188	3 068	85,84%	96,24%	3 100	3 441	3 740	120,65%	108,69%	6 674	6 872	7 908	118,49%	115,08%
Munkaerő-kölcsönzés (úszómester)												8 695	14 470		166,42%	0	8 695	14 470		166,42%
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatások díja						10 166	1 716	1 290	12,69%	75,17%	1 539	1 237	540	35,09%	43,65%	11 705	2 953	1 830	15,63%	61,97%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	164	87	152	92,68%	174,71%	666	868	956	143,54%	110,14%	366	677	636	173,77%	93,94%	1 196	1 632	1 744	145,82%	106,86%
Igénybe vett szolgáltatások	**10 593**	**9 508**	**11 320**	**106,86%**	**119,06%**	**54 525**	**37 242**	**42 079**	**77,17%**	**112,99%**	**19 977**	**30 915**	**36 108**	**180,75%**	**116,80%**	**85 095**	**77 665**	**89 507**	**105,18%**	**115,25%**
Hatósági díjak	60	43	60	100,00%	139,53%	150	28	100	66,67%	357,14%	100	0	50	50,00%		310	71	210	67,74%	295,77%
Bankköltség	1 560	1 753	1 910	122,44%	108,96%	0	73	80		109,59%	48	129	144	300,00%	111,63%	1 608	1 955	2 134	132,71%	109,16%
Biztosítási díjak	160	555	560	350,00%	100,90%	420	359	400	95,24%	111,42%	90	71	90	100,00%	126,76%	670	985	1 050	156,72%	106,60%
Egyéb szolgáltatások	**1 780**	**2 351**	**2 530**	**142,13%**	**107,61%**	**570**	**460**	**580**	**101,75%**	**126,09%**	**238**	**200**	**284**	**119,33%**	**142,00%**	**2 588**	**3 011**	**3 394**	**131,14%**	**112,72%**
Közvetített szolgáltatások						**45 350**	**53 155**	**49 630**	**109,44%**	**93,37%**	**300**	**847**	**500**	**166,67%**	**59,03%**	**45 650**	**54 002**	**50 130**	**109,81%**	**92,83%**
Anyagjellegű ráfordítások	**12 703**	**12 624**	**14 450**	**113,75%**	**114,46%**	**202 838**	**178 192**	**153 559**	**75,71%**	**86,18%**	**27 920**	**38 203**	**45 062**	**161,40%**	**117,95%**	**243 461**	**229 019**	**213 071**	**87,52%**	**93,04%**
Bérköltség	23 341	22 493	27 811	119,15%	123,64%	41 276	49 254	64 382	155,98%	130,71%	43 370	34 672	38 306	88,32%	110,48%	107 987	106 419	130 499	120,85%	122,63%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 244	3 902	1 752	140,84%	44,90%	3 316	5 634	5 907	178,14%	104,85%	2 321	2 106	3 337	143,77%	158,45%	6 881	11 642	10 996	159,80%	94,45%
Bérjárulékok	2 843	2 976	3 404	119,73%	114,38%	3 016	5 050	6 781	224,83%	134,28%	5 031	3 495	4 779	94,99%	136,74%	10 890	11 521	14 964	137,41%	129,88%
Személyi jellegű ráfordítások	**27 428**	**29 371**	**32 967**	**120,19%**	**112,24%**	**47 608**	**59 938**	**77 070**	**161,88%**	**128,58%**	**50 722**	**40 273**	**46 422**	**91,52%**	**115,27%**	**125 758**	**129 582**	**156 459**	**124,41%**	**120,74%**
Értékcsökkenési leírás	**390**	**143**	**250**	**64,10%**	**174,83%**	**1 890**	**2 177**	**2 540**	**134,39%**	**116,67%**	**1 420**	**437**	**850**	**59,86%**	**194,51%**	**3 700**	**2 757**	**3 640**	**98,38%**	**132,03%**
Egyéb ráfordítások	**120**	**114**	**120**	**100,00%**	**105,26%**	**3 017**	**5 235**	**3 782**	**125,36%**	**72,24%**	**1 452**	**1 286**	**1 840**	**126,72%**	**143,08%**	**4 589**	**6 635**	**5 742**	**125,13%**	**86,54%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**29**	**303**	**276**	**951,72%**	**91,09%**											**29**	**303**	**276**	**951,72%**	**91,09%**
Összes költség, ráfordítás	40 670	42 555	48 063	118,18%	112,94%	255 353	245 542	236 951	92,79%	96,50%	81 514	80 199	94 174	115,53%	117,43%	377 537	368 296	379 188	100,44%	102,96%

422

3. sz. melléklet

Eredményterv 2024. évre:

ezer Ft-ban

Ssz.	Eredménykimutatás sorai	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi várható tény (e Ft)	**2024. évi terv (e Ft)**	**2023. évi terv százalékában**	**2023. évi várható tény százalékában**
a)	b)	c)	d)	e)	f)= e) / c) (%)	g)= e) / d) (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	377 179	364 502	379 022	100,49%	103,98%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 369	5 220	1 000	73,05%	19,16%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	243 461	229 019	213 071	87,52%	93,04%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	125 758	129 582	156 459	124,41%	120,74%
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 700	2 757	3 640	98,38%	132,03%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 589	6 635	5 742	125,13%	86,54%
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**1 040**	**1 729**	**1 110**	**106,73%**	**64,20%**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	547	1 060	53000,00%	193,78%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	29	303	276	951,72%	91,09%
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**-27**	**244**	**784**	**-2903,70%**	**321,31%**
C.	**Adózás előtti eredmény (±A±B)**	**1 013**	**1 973**	**1 894**	**186,97%**	**96,00%**

423

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
4401 NYÍREGYHÁZA, BESSENYEI TÉR 13.
TELEFON: +36 42 311 333; FAX: +36 42 311 333/156 M.
E-MAIL: LEVELE@MORICZSZINHAZ.HU

ÜZLETI TERV

2024

Nyíregyháza, 2024. február 28.

Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 3
II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA 5
III. MŰKÖDÉSI TERV 6
a. Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk 2024-es évben 6
b. Épület-működtetési céljaink a 2024-es évben 8
IV. MARKETING TERV 11
Ágazati áttekintés 11
Piaci szegmentáció 11
Marketing Mix 13
V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS 15
VI. KOCKÁZATBECSLÉS 16
VII. LIKVIDITÁS 17
VIII. PÉNZÜGYI TERV 18
1.Bevételek (1. táblázat) 18
a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele 18
b) Bérleti díjak 19
c) Reklámbevétel 20
d) Egyéb értékesítés bevétele 20
e) Egyéb bevételek 20
f) Pénzügyi műveletek bevétele 21
2.Költségek és ráfordítások 22
Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat) 22
a) Anyagköltség 22
b) Igénybe vett szolgáltatások költségei 24
c) Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat) 26
Bérköltség 26
Személyi jellegű egyéb kifizetések 27
Bérjárulékok 28
d) Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat) 28
Egyéb ráfordítások 28
Pénzügyi műveletek ráfordításai 28
2024. évi értékcsökkenés 28
IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2024. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE 29
X. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2024. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE 31
XI. Eredmény 31
Táblázatok 32

425

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. sikeres, az ország egyik legnépszerűbb vidéki színházát működtető, gazdaságilag stabil, jól szervezett társaság, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amelyekkel az alapító okiratban és a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.
Társaságunk a racionális gazdálkodás eredményeként az elmúlt néhány évben jelentős eredménytartalékot halmozott fel, melynek köszönhetően a 2020-tól kezdődő, számos nehézséggel sújtott években is kiegyensúlyozott működésre képes.

2020. január 1-től színházunk Magyarország Kormánya és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetésében végzi feladatait.
Célkitűzésünk, hogy 2024-ben is tovább folytassuk a szakmai építkezést, melyet 2016 óta folytatunk, és melynek keretei között a klasszikusok mellett, minél modernebb formában igyekszünk reagálni a társadalmat és egyéneket foglalkoztató kérdésekre.

Előbb a pandémia írta felül a szakmai és pénzügyi terveinket, majd 2022-ben a szomszéd országban fennálló háborús helyzet okozta energia árak robbanásszerű növekedése hozta nehéz helyzetbe színházunkat. Ebben a nehéz időszakban erőteljesen csökkent a bérletesek száma és a nézőszám, azonban 2023-ra szép eredményeket értünk el minden szakmai mutatószámban, mely optimizmusra ad okot. A 2024-as üzleti terv készítése során növekvő forrásokkal számolunk, mely - az emelkedő bérek és árak ellenére - lehetőséget teremt a jövőre nézve is minőségi szakmai tevékenység végzésére.

A jelen és a jövő évadban is célunk, hogy műsortervünkben számos és méltó feladat várjon minden művészünkre, reményeink szerint közönségünk egyre növekvő számban tér vissza falaink közé, a nézőszámok és a bevételek előző évi alakulása ezt igazolni látszik.

A 2024-es évben 13 új bemutatót tervezünk: 5 nagyszínpadi produkciót – melyből egy gyermekeknek, egy pedig mind a gyermekeknek, mind a felnőtteknek is szól - 5 kamara színpadit, , és 3 Bárány Frigyes Stúdió-belit az óvodás korú néző-utánpótlásnak.

Nagyon fontosnak tartjuk a színház falain kívül zajló tevékenységünket, úgy, mint „Szabadtéri Nyár" és „VIDOR Fesztivál", melyek évről-évre nagy sikert aratnak, számos nézőt vonzanak. A Szabadtéri Színpad június közepétől augusztus végéig fogadja nézőinket, és itt kerül bemutatásra a korábban már nagy sikerrel játszott *Anconai szerelmesek* című produkciónk. A VIDOR Fesztivál forrásai a terv készítés időszakában még bizonytalanok, a fesztivál előkészítése igen hosszú folyamat, programjainak válogatása jelenleg már zajlik. Minden nehézség ellenére érdeklődésre számot tartó programokkal szeretnénk nézőink tetszését és érdeklődését fenntartani, a látogatói elégedettséget növelni.
Immár ötödik éve üzemeltetjük a megújult *Bencs Villát,* és 2021 nyarától a *Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényteret,* melyek színes programokkal várják majd a nézőket.

A Kormány a 2024.12.31-ig hatályos szerződésben foglaltak szerint ez évben is 440.650 ezer Ft-ot biztosít a működtetésre. A tulajdonos 372.500 e Ft támogatást nyújt 2024 évre, mely 77 millióval haladja meg az előző évit, így biztosítva forrást a már égetően szükséges béremelésre.

A pandémia után a robbanás-szerűen megnőtt energia árak többletköltségének csökkentésére számos – néha nagyon fájó – intézkedést tettünk, melyek hatásaként jelentős megtakarítás keletkezett az energia-felhasználásban. Jelentősen érinti Társaságunkat az anyagárak növekedése is, hiszen a díszletgyártáshoz használt faanyag és vasanyag ára jelentősen növekedett, az elmúlt 3 évben ezt az elbontott díszletekből nyert anyagok újrahasznosításával kompenzáltuk, azonban a raktáraink készletei végesek, így a tervezett anyagköltségek is növekednek az üzleti évben.

2022 január 1-től a kulturális ágazat dolgozói 20%-os béremelésben részesültek, melynek fedezetét a Belügyminisztérium 2023-as évre biztosította, és 2024 évre is biztosítja.

A 2024/2025-es évad műsortervének készítésében Sediánszky Nóra művészeti tanácsadó és Horváth Illés művészeti vezető segíti az ügyvezető igazgató munkáját.

427

Ez évben is stratégiai feladatként kezeljük a kulturális piaci részesedésünk fokozatos visszanyerését, a nézők „visszacsábítását" a falaink közé, természetesen a magas színvonalú szakmai munka megtartása mellett.
Küldetésünk továbbra is a város és vonzáskörzete, valamint a megye lakosságának széleskörű színházművészeti és kulturális igényeinek magas színvonalú kielégítése, és a legmagasabb szintű szakmai munka végzése, ezzel a szakma elismerésének elnyerése.

Az üzleti év eredményét 109 ezer Ft-ra terveztük.

II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. cégszerű adatai

A **Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.** (továbbiakban Társaság)

Jegyzett tőkéje:	53.000.000 Ft
Munkajogi létszám:	2024. január 1-jén: 96 fő
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%
Képviselő:	Kirják Róbert ügyvezető igazgató

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. feladata:

- A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenysége- Előadó-művészet főtevékenység
- A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységeit az alapító okirat tartalmazza

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Fenntartói megállapodás és Közszolgáltatási szerződés 3.2. pontja szerint a Társaság vállalja, hogy évadonként legalább 8 bemutatót és legalább 220 előadást tart, melynek megvalósítása során legalább 60.000 fős fizető nézőszámot ér el. A Társaság vállalja, hogy ezen előadásokból - a Szabadtéri Színpad, és a VIDOR Fesztivál színházi programjain kívül - saját előadásainak aránya 75 %, az ezen felül megvalósított előadások a saját technikai eszközeinek, valamint szakmai személyzetének közreműködésével megvalósított vendég társulatok előadása.

További teljesítménymutatók:

a) kortárs és klasszikus magyar szerzők műveinek aránya: minimum 10%;
b) táncelőadások aránya: maximum 5%;
c) zenés színpadimű-előadások aránya: maximum 40%;
d) stúdió-előadások aránya: maximum 50 %;
e) a gyermek- és ifjúsági előadások aránya: minimum 10%;
f) fizető átlag-nézőszám aránya a nézőtéri befogadóképességhez: 70%;
g) az állandó játszóhelyen kívüli helyi, a megyei, az országos vendég-, illetve táj előadások és nemzetközi vendégelőadások száma összesen: minimum 2 előadás

III. MŰKÖDÉSI TERV

a. Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2024-es évben

A Móricz Zsigmond Színház 2024-ben csakúgy, mint az ezt megelőző években, egyszerre kíván értékteremtő, kultúraközvetítő intézményként, illetve közönségének önfeledt szórakozást, a hétköznapi nehézségektől elszakító élményeket nyújtó közösségi térként funkcionálni. Közszolgáltatási szerződés és Fenntartói megállapodásban megfogalmazott szakmai feladatok maradéktalan végrehajtás érdekében az üzleti évben az alábbiakat tervezzük:

Az év első hónapjában három szimultán készülő produkció próbafolyamatai kezdődnek el. Nagyszínpadunkon egy klasszikus mese zenés adaptációjaként a ***Szépség és a szörnyeteg*** indítja a bemutatók sorát február 9-én. Az ismert cím, és érzékeny történet kortárs magyar produkciót takar, Szabó Attila szövegváltozata Csernák Samu zeneszerző munkájával nyeri el mai formáját, a nagyszínpadi gyerekelőadásokban jártas rendező, Halasi Dániel irányítása alatt. Ezt követően szintén Nagyszínpadunkon kerül sor bemutatóra; egy világirodalmi klasszikus, **Moliére *Don Juan*** című drámáját visszük színre. A társadalmi és individuális problematikáin túl metafizikai kérdésfelvetésekben is bővelkedő remekművet színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés állítja színpadra. Március idusán Krúdy Kamara színpadunkon a magyar irodalom egyik legnagyobb alakja, **Örkény István** nagysága előtt is tisztelegve kerül bemutatásra ***Macskajáték*** című színműve, melyet a társulat nagy örömére a Móricz Zsigmond Színház egykori legendás igazgatója, Verebes István rendez. 2024-ben sem feledkezünk meg legkisebb

színházlátogatóinkról; **Sediánszky Nóra**, színházunk művészeti tanácsadója és dramaturgja különböző mesemotívumok alapján írt bájos kalandját, a ***Hét tenger meséjét*** rendezi meg Bárány Frigyes Stúdiónkban, óvodás korú bérleteseinknek. A tavasz másik üde színfoltja lesz a mára már kultikussá lett **Pedro Almodóvar** film, a ***Nők az idegösszeomlás szélén*** zenés színpadi adaptációja, melyet kamara terünkben valósít meg Tárnoki Márk; a fiatal rendező előző évi sikeres bemutatkozása után másodszor dolgozik társulatunkkal. Szintén az előző évad sikerén felbuzdulva vállalunk újabb bemutatót Szindbád Rendezvénytermünkben, mely viszonylag új játszóhelynek számít a bérletes színházlátogatók körében. Idén a társulat két fiatal tehetsége Tar Dániel és Törő Gergely Zsolt vállalkoztak rá, hogy egy szórakoztató és tanulságos előadás, a ***Variációk egy rablásra*** című, összművészeti műfajmámorként jelölt produkció létrehozásával csábítsák be az ifjúságot a nézőtérre. Az évad utolsó bemutatóját rendhagyó módon a Rózsakert Szabadtéri Színpadunkon tartjuk meg június 8-án; **Vajda Katalin** zenés komédiája, az ***Anconai szerelmesek*** másodszor kerül bemutatásra Nyíregyházán; az annak idején nagy szériát megélt közönségkedvenc korszerű újragondolásával a zenés műfaj rutinos rendezőjét, Keszég Lászlót bíztuk meg.

A nyár saját sikeres előadásaink szabadtéri játszásával, valamint meghívott vendégelőadások műsorra tűzésével telik. Ilyenkor szokásos módon a rendszeresen színházba járó nézőinken túl szélesebb körben igyekszünk megszólítani a közönséget, remélve, hogy újabb színházrajongókat, bérletes nézőket tudunk megnyerni magunknak az év többi hónapjára is. 2024 nyarán huszonharmadik alkalommal kerül megrendezésre a nemzetközi VIDOR Fesztivál, melynek szervezése és lebonyolítása szokás szerint a Móricz Zsigmond Színház feladatköre lesz. Az országosan ismert és népszerű összművészeti fesztivál az egész város életére nagy hatást gyakorol, komoly előkészületi munkákat igényel, melyet már az év elején szükséges megkezdeni.

A 2024/2025-ös évad első bemutatója egy régi nagy kedvenc, az ***OZ, a nagy varázsló*** című mesejátékunk felújítása lesz, melyet annak idején a társulat színe-java játszott nagy örömmel, s melyet részben az ő kérésüknek is eleget téve tűzünk újra műsorra. Első felnőtteknek szóló premierünk október 11-én **Woody Allen** híres vígjátéka, a ***Játszd újra, Sam!*** melyet társulatunk egy tagja, Rák Zoltán állít színpadra. Az évad egyik legnagyobb vállalkozásával nyitjuk meg Nagyszínpadunkat bérletes nézőink előtt: a **Presser Gábor – Sztevanovity Dusán – Horváth Péter** szerző trió által jegyzett családi musical, ***A padlás*** széleskörűen elégíti ki a nyíregyházi nézői igényeket, hiszen minden korosztály számára élvezhető, ismert és szeretett dalaival, mindenkor és mindenhol sikerre számíthat. Fontos

küldetése kell legyen minden előadóművészeti szervezetnek a klasszikus magyar irodalom népszerűsítése, feldolgozása is. Ennek jegyében decemberében **Kosztolányi Dezső *Pacsirta*** című regényéből készítünk színpadi változatot, melyet a színházunkba rendszeresen visszajáró Szikszai Rémusz rendez majd. Az érzékeny és különleges történet kiváló lehetőséget biztosít a társulat számára komoly, elmélyült színészi munka végzéséhez. 2024 utolsó bemutatójára a Krúdy Kamarában kerül sor; a népszerű, kortárs francia szerző, **Florian Zeller** komédiája, az ***Igazság***, egyszerre szórakoztató, provokatív és elgondolkodtató; saját életünk, mondataink, tetteink, és bizony kisebb-nagyobb jellemtelenségeink kerülnek terítékre, így az előadás mindenképpen élő, kortárs párbeszédet folytat majd a közönséggel, és a világgal, amelyben élünk.
Egész évben folyamatosan szervezzük, és bonyolítjuk a színház épületén kívül eső két kulturális létesítmény, a Szindbád és a Bencs Villa programjait, egyre több nézőt nyerve az itteni produkcióknak, kiállításoknak, filmvetítéseknek.
Az elmúlt esztendő a szép szakmai sikerek mellett számottevő nézőszám emelkedést is hozott, bízunk benne, hogy 2024-ben is hasonlóan eredményes évet, értékes kulturális tevékenységet tudunk megvalósítani.

b. Épület-működtetési céljaink a 2024-es évben

Ez a színház az otthonunk, munkahelyünk, melynek fenntartása, működtetése, felújítása a Tulajdonossal közös felelősségünk, kötelességünk. A színház, mint üzem igen technika-igényes, néha ijesztő összegeket költünk olyan apró dolgokra, mint pl. a mikroportokba való elemek, izzók, és akkor még nem beszéltünk a reflektorokról, hangosító-pultról stb., és igen sokba kerül az ingatlanok fűtése, világítása és egyéb rezsiköltsége is.

Mind a villamos-, mind a földgáz energia árára igaz azon megállapítás, hogy a 2022-es árrobbanás a 2023-as évben valamelyest mérséklődött, azonban még így is többszöröse az azt megelőző hosszabb időszak alacsonyabb árfekvésének. Ebben a megváltozott helyzetben a mi intézményünk is sokkal megfontoltabb, átgondoltabb és racionálisabb energiafelhasználást valósít meg és kíván megvalósítani a jövőben is. Villamosenergia költségünk a konzorciumi közbeszerzésnek köszönhetően a 2024-es évben is tőzsdei ár indexált, s jelentős mértékben függ az euró árfolyamától is. Egy 2023-ban megkezdett és 2024-ben befejezni kívánt energetikai fejlesztés keretén belül a hőszivattyús rendszerünk

lehetővé fogja tenni számunkra a történelmi épületrészünk - elsősorban a nagyszínpad, a nézőtér, és a közönségforgalmi rész, akár a távhőtől teljesen vagy részben független - fűtését, sőt a melegebb időszakban a hűtését is. Azonban ez az új, reményeink szerint hatékonyabb rendszer is energiaigényes természetesen, így az áramfogyasztásunk jelentős emelkedésére számítunk a 2024-es évben. Ezt még fokozottan megerősíti az a tény, hogy a Szindbád épület éttermi részét - az új bérlőnek köszönhetően – a tavalyi évtől eltérően, az év teljes időszakában aktívan élvezhetik majd az idelátogató vendégek.

Azonban továbbra is fontos feladatunknak tekintjük, hogy felmérjük, milyen lépéseket tehetünk még az energia-felhasználás további csökkentésére. Egyik ilyen opció lehet HMKE (háztartási méretű kiserőmű) rendszer telepítése, melynek feltételei jelenleg is vizsgálat tárgyát képezik.
A 2023-as évtől kezdődően - a jogszabályi követelményeknek megfelelően – energetikai szakreferensi szolgáltatást veszünk igénybe a havi jelentések elkészítéséhez, és teljesítjük a szakhatóságok felé való adatszolgáltatási kötelezettségünket.
A Színház épületenergetikai auditálási folyamatát elindítjuk, különös tekintettel az elmúlt időszak beruházásainak hatásaira, az esetleges megtakarítások auditor általi hitelesítésére. A HEM (hitelesített energia megtakarítás), mint vagyoni értékű jog értékesítése a beruházásaink megtérülési idejét jelentősen lerövidítheti.

2024-es év távhő ára – az extrém áremelkedés előtti időszaknak még mindig a négyszerese - ami továbbra is jelentősen megterheli a költségvetést. Ehhez csatlakozott 2024 elején a víz- és csatornadíjak radikális emelkedése, amire előzetesen nem lehetett számítani. Ezen a téren is természetesen a racionális felhasználás a jelszavunk, azonban a vízfogyasztásunk csökkentésére jóval korlátozottabbak a lehetőségeink.

Az épület felújítását több mint 20 éve fejezték be, azóta is igyekszünk folyamatosan karbantartani, javítani minden szegletét, hogy megőrizzük az épület esztétikus külső és belső megjelenését, hogy a nézők és a dolgozók is jól érezzék magukat itt, azonban a nagyobb volumenű felújításokat saját forrásból nem tudjuk megoldani.
2024-ben fejeződik be az éttermi rész galériájának leválasztása, aminek köszönhetően egy teljes értékű próbahelységgel bővül intézményünk.
Ezen beruházás keretén belül valósul meg az emeleti öltözők, az éttermi rész, valamint a galéria helység nyílászáróinak cseréje, aminek köszönhetően az érintett épületrészek hő-

és hangszigetelése jelentős mértékben javul. Az étkező rész gazdaságtalan, távhőt igénybe vevő légkezelő rendszerének a megszüntetése mellett döntöttünk, helyette 3 db nagy teljesítményű, inverteres hűtő-fűtő klímaberendezéssel oldjuk meg – a Színház életében központi szerepet játszó élettér - hűtését illetve fűtését, kollégáink és vendégeink nagyfokú elégedettségére.
A színház veszélyes üzem, ezért nagy hangsúlyt kap a biztonságos üzemeltetés, így elengedhetetlen a folyamatos karbantartás.
Az épület tűzjelző rendszerének cseréje a 2024-es év elengedhetetlen feladata, amit már rögtön az év elején megvalósítunk.
Terveinkben szerepel a rendkívül idős, idejétmúlt épületfelügyeleti rendszerünk cseréje, hiszen e nélkül a hőszívattyús, illetve a folyadékhűtős rendszerek nem működtethetőek gazdaságosan, mivel nem kompatibilisek ezzel a több évtizedes rendszerrel.
Nem elhanyagolható tényező az sem, hogy a jelenlegi rendszer karbantartási költsége igen magas, sok esetben az alkatrészhiány miatt meg sem valósítható a javítás, csere.
A színpadgépészeti berendezések rendszeres felülvizsgálata a szabályoknak megfelelően negyedévente történik, a szükséges javításokat a biztonságos működés érdekében elvégzik. Valamennyi technikai berendezést alávetünk az előírásoknak megfelelő negyedéves, féléves, éves biztonságtechnikai felülvizsgálatoknak. Az ide vonatkozó felújításokra vonatkozóan egy több éves periódusra kiterjedő ütemtervet prezentálunk a Tulajdonos felé, a szükséges anyagi fedezet biztosításának reményében.

A Krúdy Kamara színpad előterét a nézők igényeinek maximális kielégítését célozva, az aktuális tűzvédelmi és egyéb szabályoknak megfelelően alakítottuk át 2020-ban. A nézők pozitív visszajelzései alapján az átalakítás elnyerte célját, tágasabb, esztétikus környezetet biztosít a Krúdy Kamara látogatóinak.

Társaságunk által, 2021 májusától üzemeltetett **Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér** kapcsán az előírásoknak megfelelően történnek az időszakos biztonságtechnikai felülvizsgálatok és karbantartási munkálatok.

2018 nyarán átadásra került a felújított, legmodernebb színházi technikával ellátott **Rózsakert Szabadtéri Színpad** - melyet társaságunk üzemeltet - szintén folyamatos karbantartást igényel.

A Szabadtéri Színpad szezonális jellege miatt úgy lett kialakítva, hogy a tetőszerkezet és hangterelő panelek, színpadelemek mozgatásra kerülnek szezon nyitáskor, és szezon végén. Az itt található technikai berendezéseket éves szinten felülvizsgáltatjuk. Az épület kialakítása miatt különböző épületgépészeti feladatokat látunk el, így tavasszal a beüzemelést, ősszel a leállást, téliesítést kell biztosítanunk.
A **Bencs Villa** a Szabadtéri Színpadhoz és a Színházhoz hasonlóan folyamatos épület-felügyeletet igényel, melyeket az érvényben lévő jogszabályokat betartva végzünk el.

A Szabadtéri Színpadhoz tartozó Rózsakert és azt övező park, illetve a Bencs Villa parkosított területének szakember általi gondozása szükségszerű, és folyamatos.

Az épületek fenntartása során célunk az, hogy a nézőink számára igényes, korszerű, biztonságos környezetet biztosítsunk, ahová szívesen járnak vissza, és a dolgozóink számára otthonos, élhető infrastruktúrát jelentsen.

IV. MARKETING TERV

a) Ágazati áttekintés

A művészetek és a kultúra területén is nélkülözhetetlen a modern marketing. A kulturális marketingszemlélet segít a tervezésben, az aktuális piaci pozicionálásban, a koordinációban, a látogatók és a látogatói szükségletek helyes feltérképezése mellett sikeresen kivitelezhetővé teszi a jövőbeni cselekvési tervet, segítségével a menedzsment jobban felkészülhet az adott évad eseményeire, akár a váratlan krízishelyzetekre is.

b) Piaci szegmentáció

A Móricz Zsigmond Színház évek óta tervszerűen, és tudatosan fejleszti a közvetlen társadalmi környezetünk és a színház közötti kapcsolatokat - a közönség igényeinek jobb megismerése, megértése, bizalmának és támogatásának megnyerése marketing tevékenységünk középpontjában áll.
Marketing stratégiánk legfontosabb elemei a piacszegmentálás, a piacra lépés, az időzítés és a marketing mix. A piac minél jobb megismerésével, a nézői szükségletek, igények felderítésével 2024-ben is folyamatosan fejlesztjük termékeinket, szolgáltatásainkat, valamint vevőszolgálati, vevőelégedettségi és értékesítési munkánkat. Public Relation

434

tevékenységünkben közönségkapcsolati rendszerünk fejlesztése a cél, az igények felmérésével, prognosztizálásával több területen fejlesztjük továbbra is szolgáltatásaink elemeit. Attól függően, hogy a clienting kommunikációt a nézőink vagy a színház kezdeményezi, különféle ügyfélkapcsolatokat építünk.

Színházunkban igen széles az életkori specifikáció: műsorunk, előadásaink óvodásokhoz, általános iskolásokhoz, középiskolásokhoz, valamint a felnőtt és idősebb korosztályhoz is szólnak. Célunk, hogy valamennyi korosztály számára igényes szórakozást kínáljunk 2024-ben is, életkorának, igényeinek és érdeklődési területének megfelelően - így törzslátogatóink számának megtartásával, bérleteseink visszaszerzésével, látogatottságunk további növelésével olyan kulturális közösségi teret teremtsünk meg, ahol ismerősként üdvözölhetjük a látogatókat, ahol fontos véleményük, ahova jó tartozni, újra és újra visszatérni.

A társulat kiemelkedő teljesítményének, valamint a több éves összehangolt szakmai és marketing tevékenységnek is köszönhető, hogy a társulat 2023-ban 97 548 fizető néző előtt játszott, mely az előző évhez képest 11,5 százalékos növekedést jelent (2020-ban 48 545 fő, 2021-ben 49 103 fő, 2022-ben 87 495 fő) és melyet 2024-ben terveink szerint tovább növelünk.

Látogatóink lakóhelye leginkább Nyíregyháza és vonzáskörzete, illetve Szabolcs-Szatmár-Bereg megye, de gyakran érkeznek hozzánk a környező megyékből és a fővárosból is. Továbbra is fontosnak tartjuk ennek a rétegnek a megszólítását is kiemelten marketing stratégiánkban.

Átalakultak a nézői szokások: sokan vesznek bérletet, hogy biztos helyük legyen, de vannak olyanok is szép számmal, akik jeggyel jönnek el előadásainkra, melynek eredményeként egymás után telnek be a bérletszünetes estéink is. Idén 1921-gyel több színházbérletet adtunk el, mint tavaly, ami 23 százalékos emelkedést jelent. Felnőtt nagyszínpadi bérletek száma 11, a kamarabérleteké pedig 27 százalékkal nőtt az előző évadhoz képest, míg a gyermek bérletnél 34 százalékos az emelkedés. Ezt az emelkedő tendenciát 2024-ben is szeretnénk megőrizni.

A gyermek- és ifjúsági korosztály számára maradandó, közösségi kulturális élmények nyújtása, az előadó-művészetekre fogékony szemlélet előmozdítása, a társadalmi egyenlőség jegyében a kultúra eljuttatása mindenkihez, a határon túli magyar kultúra ápolása kiemelt szempont számunkra, ezeket központi helyen kezelve, eredményesen kívánjuk továbbra is végezni művészi, színházszakmai tevékenységünket.

c) Marketing Mix

Megjelenéseinken egységes, jól felismerhető, beazonosítható arculati elemek szerepelnek, egyfajta állandóságot sugallva, ugyanakkor az egyedi, fiatalos, igényes és a megszokottól eltérő kreatív elemek megragadják az emberek figyelmét - az általunk képviselt minőséget reprezentálva.

Kampányaink célcsoportjaink elérésében, marketing munkánk hatékonyságában segítenek minket a felmérések és eredményeik, melyeket folyamatosan készítünk, vizsgálunk az év folyamán továbbra is. Kommunikációs eszközeink segítségével jól beazonosítható, az általunk képviselt minőséget, márkát tükröző, figyelemfelkeltő, naprakész és értékes információt szolgáltatunk közönségünknek. Az arculathoz hozzátartoznak a színészek is, akik egyébként is estéről estére „arcot" kölcsönöznek a színháznak. Tapasztalat, hogy a nézők szeretnek találkozni és beszélgetni kedvenc szereplőikkel, így igyekszünk minél több felületen lehetővé tenni a „találkozást".

Kommunikációnkban, kampányainkban tudatosan élünk az ismertségükkel összefüggő előnyökkel, illetve célunk az is, hogy minél jobban felismerjék őket a színház falain kívül is, a város, a megye és országos szinten is megjelenéseinkben. Legyenek ismerősei valamennyiüknek, ezáltal a Színházat is közelebb hozva a közönséghez. Egy beszélgetés, egy interjú vagy egy fényképes kampány, mind hozzátartozik az egységes arculat kialakításához és a fentebb említett célok megvalósításához.

Összefoglalva: a rendelkezésünkre álló valamennyi felület tervszerű, optimalizált igénybevételével összehangolt modern kommunikációs és együttműködési stratégia alkalmazásával, piackutatási módszerek alkalmazásával, eredményei alapján aktívan szólítjuk meg már meglévő és potenciális nézőinket. A Móricz Zsigmond Színház műsora összeállítását mindenkor a közönség igényeinek messzemenő figyelembevételével, ugyanakkor az igényes művészi és kulturális követelményeknek megfelelő színvonal biztosításával végzi. Szórakoztató és magas színvonalú kulturális élményekkel távozó, elégedett, és rendszeresen visszatérő látogatói kör kialakítása a célunk - olyan színházi légkör és kultúra megteremtésével, amelyben a minőség és a magas színvonal iránti igény és elkötelezettség természetes.

Az általunk szervezett rendezvényeken, általunk üzemeltetett helyszíneken olyan összehangolt műsorpolitikát sikerült kialakítani, amellyel a programok egymást is

erősítik, színergikusan hatnak imázsunk növelésére, a Színházi márkaérték emelésére, bevételeinkre.

A cél az igényes szórakoztatáson, és a teltházas előadásokon, a bevételi adatokon kívül a színházi márka építési ilyen módon is, hogy nézőinknek közelebbről, nívós kulturális élmények közben egyre jobban sikerüljön megismerni, megszeretni társulatunk színművészeit, hogy aztán majd egy-egy színházi darabban már ismerősként tekintsen rá, szeressen visszajárni hozzánk.

Filozófiánk megvalósítása valós ügyfélközpontúság létrehozásával, az ügyfelek minél jobb megismerésén, egyedi ajánlattételen keresztül történik. A már meglévő nézők számára egyre nagyobb mennyiségben szeretnénk értékesíteni, az ő igényeiket kielégíteni, esetenként szélesebb, az adott vevőkör számára kifejlesztett termék- és szolgáltatáskörrel.

Az emelkedő nézettségi mutatók, a bérlet- és jegyeladások és a rendezvények bevételei terén elért növekedés azt mutatja: követve és folyamatosan fejlesztve az eddigi irányvonalat, vevőorientált marketingszemléletet, 2024-ben is tovább növelhetjük törzslátogatóink számát, márkaértékünket megőrizve, növelve az általunk szervezett programokkal és általunk üzemeltetett helyszínek, színészeink egyéni brandjének kialakításával tudatos, szinergikusan felépített műsorpolitikájával tovább építhetjük a Színházról, az itt kapott közösségi élményről kialakult pozitív képet, tovább növelhetjük színházszakmai és gazdasági eredményességünket.

Célunk, hogy mindenkinek ugyanaz jusson eszébe a Móricz Zsigmond Színházról: olyan helyet, olyan programok szervezőjét, ahol ismerősként várjuk, számítunk rá, ahol évről-évre igazán jól érezheti magát, elfelejtkezve az előadás, produkció idejére a napi gondokról, hátrahagyva a hétköznapokat. Legyen színházunkba, programjainkra öröm belépni, legyen itt mindenki otthon és távozzon mindenki egy kis plusszal, majd térjen vissza hozzánk törzslátogatóként.

437

V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

Szervezeti egység	2023. decemberi zárólétszám	2023. 12. 31-én üres álláshelyek	2024. évi tervezett létszám
	96 fő	**12 fő**	**103 fő**
Ügyvezető	1	0	**1**
Vezetők	3	0	**3**
Színészek	26	3	**29**
Művészeti ügykezelés	14	0	**14**
Gazdasági hivatal, munkaügy	6	0	**6**
Értékesítés	7	0	**7**
Műszak	33	2	**35**
Gondnokság	6	2	**8**
Összesen:	**96 fő**	**7 fő**	**103 fő**

A 2023-as évben a tervezettől kevesebb létszámmal végeztük tevékenységünket, 3 fő színész nem vállalja az alkalmazotti léttel járó kötöttséget, vállalkozóként vesz részt a szakmai munkában. A színpadot kiszolgáló, jelenleg betöltetlen műszaki munkakörökre még nem sikerült megtalálni a megfelelő munkaerőt, noha erre égető szükség lenne, valamint jelenleg 2 takarítói állás nincs betöltve.

Számos nehézséget okoz a Színházi Dolgozók Szakszervezete helyi alapszervezete által kezdeményezett munkaidőkeret-elszámolásának kiterjesztése a művészi, és művészeti munkakörökre. A színházi tevékenységet nagyon nehéz és bonyolult, szoros keretek köré szorítani szinte lehetetlen, 2024 első féléve lesz az új munkaidő-beosztás próbaidőszaka.

VI. KOCKÁZATBECSLÉS

- 2022 februárjától, a megváltozott piaci környezet hatására jelentős változás történt az energiapiacon. Robbanás-szerűen megnövekedtek a rezsiköltségek, és az így megugrott infláció súlyosan érintette tevékenységünket, átmeneti bezárásra kényszerítve színházunkat a leghidegebb időszakban. 2023-ban némileg mérséklődtek az árak, de még így is többszöröse a korábbinak. A lakosság reáljövedelmi helyzete 2024-ben is nagyban befolyásolja a szakmai és pénzügyi terveink megvalósítását, és hatással lehet a következő évekre is.
- A rezsiköltségek és az infláció alakulása alapvetően meghatározza a színház működést.
- A központi és az önkormányzati támogatás mértéke is jelentős hatással van a működésünkre
- A színház következő kockázatát a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága képezi, hiszen ez az árbevétel döntő része, a csökkenése az üzleti tervben megfogalmazottak megvalósítására erősen hatással van. A színházi jegybevételt az alábbi tényezők befolyásolhatják leginkább:
  - A háborús helyzet, mely tőlünk független tényező
  - Az ország gazdasági helyzete, ezen belül a potenciális színházlátogatók anyagi, jövedelmi helyzete;
  - A jegyárak mértéke;
  - Az aktuális színházi évadot megelőző évad sikere, vagy esetleges balsikere;
  - A darabválasztás, a műfajok aránya a színház palettáján;
  - A színészállomány összetétele, népszerűsége.

  A bevételek jelentős csökkenése a feladat-ellátást veszélyeztetné, ezt jó műsorpolitikával, közönségbarát környezettel, új szolgáltatásokkal, és a marketing tervünkben felsorolt eszközökkel próbáljuk minimalizálni.
- Betegségek, balesetek, melyek az előadások elmaradását okozhatják,
- A Színház földrajzi helyzete meghatározó lehet a művészek szerződtetése során (fővárostól való nagy távolság).
- A Szabadtéri Színpad tekintetében a legnagyobb kockázatot az időjárás jelenti, hiszen erre nem vagyunk befolyással, és egy-egy elmaradt előadás jelentős

bevétel-kiesést eredményez. Esőnapok beiktatásával törekszünk kiküszöbölni ezt a kockázatot.

- A Tulajdonos által biztosított forrásból történő béremelések ellenére is számítanunk lehet a jól képzett, a munkaerő piacon keresett műszaki szakemberek hiányára, amely a folyamatos működést veszélyeztetheti, külső szakember igénybevétele többletköltségeket generál. Ennek kiküszöbölését a színházi hiányszakmák jövedelmi viszonyainak további rendezése mellett az élhető munkakörnyezet megteremtésében látjuk, azonban a versenyszférával így sem vehetjük fel a versenyt.
- A munkaidőkeret kiterjesztése a művészi és művészeti munkakörökre jelentős többletköltséget okozhat, melyet előre nem látunk, az majd az elszámolási időszakot követően körvonalazódik.
- Tevékenységünk során üzleti partnereink körültekintő megválasztásával minimalizáljuk a beszállítói oldalról lehetséges kockázatokat.
- A tervben jelentős összegű pályázati bevételekkel számolunk, ezek egy része a jövőben kerül kiírásra és elbírálásra, tehát bizonytalan.

VII. LIKVIDITÁS

Az üzleti évet jelentős összegű pénzeszközzel nyitjuk, az eredménytartalék, az elhatárolt jegy-és bérletbevételek, és a pályázati előlegek a bankszámlán rendelkezésre állnak. A Színház fizetőképessége biztosított, hosszú évek óta nem jelentkeztek likviditási gondok, a Tulajdonos a szerződésben rögzített határidőben a támogatást valamennyi esetben rendelkezésünkre bocsájtja, a likviditás hosszú távon biztosított.

440

VIII. PÉNZÜGYI TERV

1. Bevételek (1. táblázat)

Társaságunk a 2024 évi összes bevételét magasabbra tervezi mind a 2023 évi tervnél, mind a 2023 évi várhatónál. A Tulajdonos 77 millió forint többlettámogatást juttat az üzleti évre, valamint a 2023 évről áthúzódó pályázatok támogatása is 2024 évi bevételt generálnak.

(ezer Ft.)

Megnevezés	2023. évi terv	2023 évi várható	2024 évi terv	2024 évi terv/2023 évi terv	2024 évi terv/2023 évi várható
Értékesítés nettó árbevétele	218 300	339 930	323 200	148%	95%
Fenntartói támogatás	295 500	295 500	372 500	126%	126%
Költségvetési támogatás	440 650	440 650	440 650	100%	100%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	35 000	57 600	55 000	157%	95%
Pályázati bevételek	151 800	4 781	140 000	92%	2928%
20% Bérfejlesztés támogatása	77 561	77 561	77 561	100%	100%
Különféle egyéb bevételek	200	0	200	100%	0%
Pénzügyi műveletek bevétele	-	9 561	4 000	0%	42%
Összesen	***1 219 011***	***1 227 583***	***1 413 111***	***116%***	***115%***

Értékesítés nettó árbevétele

a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele

A tervek alapján a jegy- és bérletbevétel, tájelőadások és egyéb értékesítés bevétele 230.500 e Ft, mely magasabb a 2023 évi tervtől, és csak kissé marad alatta a 2023 évi várhatónak. Az előadások száma várhatóan magas lesz, reményeink szerint a szakmai célkitűzésben felsorolt programokat maradéktalanul végre tudjuk hajtani. Célunk, hogy újra a pandémia előtti szakmai mutatószámokat elérjük, melyhez évről-évre közelebb

kerülünk, hiszen a bérletesek száma a 2023/2024-es évadban már csaknem 80%-a a 2019/2020-as évad adatainak. A jegy- és bérletbevételt a 2023 évi tervtől magasabb, a 2023 évi várhatótól kissé alacsonyabb összegben terveztük, hiszen jelenleg bizonytalan a Lázár Ervin Program 2024 évi megvalósítása. A tájelőadások bevételi terve 5 millió Ft, 2-3 meghívással számolva. A VIDOR Fesztivál jegybevételét alacsonyabbra terveztük a 2023 évi várhatótól, hiszen forrásai egyelőre bizonytalanok, így nem látjuk a megvalósítható programok számát. A Szabadtéri Színpad otthont ad saját, nagy sikerű előadásainknak, de reményeink szerint jónéhány vendégelőadást is láthatnak majd nézőink, így a jegybevétel közel azonos lehet a 2023 évivel. A szabadtéren zajló előadások esetén jelentős kockázatot jelent az időjárás, hisz előadás, előadások maradhatnak el kedvezőtlen időjárási viszonyok esetén, így csökkenhet a bevétel.
Az egyéb értékesítés sor a továbbszámlázott, tájelőadásokhoz kapcsolódó jogdíjakat, a bérleti szerződésekhez kapcsolódó jegyértékesítési jutalékot, és egyéb, fentiekben nem részletezett bevételeket tartalmazza.

b) Bérleti díjak

A lakbér, a vendégszoba használat díja, egyéb helyiségek bérleti díjai és egyéb bérleti díjak bevételének megjelenítése történik e soron.

- Egyéb helyiség bérleti díja – étterem: állandó bevételi forrást jelent a Színháznak az, hogy üzemeltetésre bérbe adtuk a művész éttermet és a nézőtéri büfét, valamint a Szindbád Bisztró és Kávézó együttesét, melyet 2021 májusától üzemeltetünk, mely 2023 második felében, több hónapos bezárást követően újranyitott, így a bérleti díjjal számoltunk a tervezéskor. A Bencs Villa gyönyörű épülete és parkja esküvői fotózások népszerű helyszínévé vált, néhány foglalásunk van már az esküvői szezonra (május-szeptember). Amennyiben évad közben a műsortervben adódik egy-egy olyan nap, amelyen nincs előadás, lehetőséget biztosítunk a színpadok és az ahhoz kapcsolódó helyiségek bérbeadására (pl.: néptánc est, iskolai vizsga-előadás, stb.), valamint, jelmez- és egyéb eszközök kölcsönzése is folyik színházunkban, ezek bevétele is itt kerül megtervezésre.

A bérleti díj bevételünket, a Szindbáddal is számolva 17.200 ezer Forintra terveztük.

c) Reklámbevétel

Jelenleg a következő reklámfelületeket tudjuk kiajánlani:

1. Az évad műsorfüzetben felhasználható felület
2. Előadások előtt reklámvetítés a Vasfüggönyre
3. Az évadzáró- és évadnyitó társulati üléseken reklámfelület biztosítása
4. Jegy és bérlet hátoldalán reklámozási lehetőség
5. Logó megjelenések
   a) Évad plakáton
   b) Évad szórólapon
   c) Havi műsor plakátokon
   d) Havi műsor szórólapokon
   e) A Színház honlapján
6. Főoldalon linkelhetően

Az utóbbi években a reklám mellett az előadások, és egyéb programok támogatása nyert teret, **13.000 e Ft** a terv, minden eszközzel azon vagyunk, hogy e téren is növeljük bevételeinket, az évad során mindent megteszünk, hogy vonzóvá tegyük a reklámfelületeinket a potenciális partnerek számára. A 2023 évi várható reklámbevétel 16.405 e Ft, ebben szerepelnek a barter szerződésekből származó bevételek is. Mivel a reklámszerződések egyrészt a színházi évadhoz, másrészt a VIDOR Fesztiválhoz kapcsolódnak, ezért kissé alacsonyabbra terveztük a 2023 évi várhatótól, az óvatosság elvének figyelembevételével.

d) Egyéb értékesítés bevétele

Itt kerül megtervezésre a Színészház lakói és a bérlők által fizetett rezsiköltség, valamint az egyéb továbbszámlázott szolgáltatás, melyet az éves átlagos energiafogyasztás a kihasználtsági mutatók, és az energia árak alapján terveztünk 14.500 e Ft-ra. A Szindbád részére továbbszámlázott energia díja a teljes év vonatkozásában szerepel a tervben, összesen 48.000 e forint összegben. Ez többszöröse a 2023 évi tervnek, és 7%-al meghaladja a 2023 évi várhatót, mert számoltunk a vízdíj emelkedés hatásával.

e) Egyéb bevételek

- Önkormányzattól kapott támogatás

Az Önkormányzattal történt egyeztetés alapján a 2023 évinél 77 millió forinttal magasabb összegű, 372.500 e Ft a tulajdonos támogatása. A többlettámogatás a

munkavállalók nagyon várt béremelésének, és a közterhek többletköltségének fedezetéül szolgál.

- Központi támogatás

A 2020. januárjától megváltozott finanszírozási rendszer új alapokra helyezte a színházak támogatását, Társaságunkat Nyíregyháza Megyei Jogú Város, és a Kormány közösen működteti, melynek során - 2020 óta változatlan összegben - a Kulturális és Innovációs Minisztérium 2024 évre 440.650 e Ft támogatást nyújt tevékenységünkhöz, azonban az éves szerződés megkötése az üzleti terv készítésének időpontjáig még nem történt meg.

A tulajdonos közvetítésével kapjuk meg a támogatást a kulturális szférát érintő, 2022. január 1-től érvényes kötelező béremelés 2024 évi fedezetére.

- Vállalkozásoktól kapott támogatás

Színházunk a megszokott működése során számos támogató bizalmát élvezi, és fontos feladatunknak érezzük, hogy újra és újra megnyerjük ezeket a mecénásokat. A támogatások összegét az előző évi várható teljesítéssel közel egyezően, 55.000 e Ft-ra terveztük, hiszen a 2023 évi adatok optimizmusra adnak okot. A VIDOR Fesztivál és az aktuális színházi évad sikereinek fényében bízunk abban, hogy a helyi vállalkozások változatlanul érdemesnek tartják Színházunkat támogatás nyújtására.

- Pályázati bevételek

Nagy részben az EMMI tematikus, egyedi támogatási rendszerben elnyert, és a VIDOR Fesztivál pályázati támogatásait tartalmazza, ezen felül rendszeresen kiaknázunk valamennyi pályázati lehetőséget, és több kisebb pályázatot sikerül évről-évre elnyernünk. 2023 évben az előző évek nehézségei miatt számos pályázat megvalósítása csúszik át az üzleti évre, tervezett összeg 140.000 e Ft, mely tartalmazza a 2024 évben kiírt pályázatok várhatóan elnyert összegét is.

f) Pénzügyi műveletek bevétele

- Kapott kamatokat és kamat jellegű bevételeket 4.000 ezer forint összegben tervezünk.

2. Költségek és ráfordítások

(ezer Ft.)

Megnevezés	2023. évi terv	2023 évi várható	2024 évi terv	2024 évi terv/2023 évi terv	2024 évi terv/2023 évi várható
Anyagjellegű ráfordítás	558 700	556 703	603 466	108%	108%
Személyi jellegű ráfordítás	630 324	612 621	765 604	121%	125%
Egyéb ráfordítás	3 732	6 351	5 932	159%	93%
Értékcsökkenés	26 000	38 347	38 000	146%	99%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-	0%	0%
Összesen	***1 218 756***	***1 214 022***	***1 413 002***	***116%***	***116%***

Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat)

Az anyagjellegű ráfordítások

a) Anyagköltség

Az anyagköltség 152.381e Ft-os tervezett összege alacsonyabb a 2023 évi tervnél, és 46%-al meghaladja a 2023 évi várható költséget, melyet az alábbiakban indokolunk:

- Vásárolt anyagok költségei

- *Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Magában foglal minden, produkcióval kapcsolatos anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék- stb. költségek. A 2024. évi produkciókkal kapcsolatos anyagköltség az anyagárak jelentős összegű emelkedése, és a műsorra tűzött bemutatók rekvizitjeinek igénye miatt magasabb összegű a tervezettől, és meghaladja a 2023-as várhatót. A korábbi évekhez hasonlóan, 2023-ban is nagy mennyiségben használtunk fel a korábbi díszletek szakszerű bontásából visszanyert fa- és vasanyagot. A produkciók megvalósítása során továbbra is törekszünk az újra-hasznosításra, azonban már elapadtak a bontott anyagokból álló raktárkészleteink, valamint munkabiztonsági és esztétikai okok, a művészi koncepció megvalósítása miatt jelentősen növekednek az erre fordítandó költségeink. Ezek tervezett összes költségét 53.400 e Ft-ban határoztuk meg, mely csaknem 21%-al meghaladja a 2023 évi tervet, és 84%-al meghaladja a 2023 évi

várhatót. A jelmezek, fodrászati anyagok tekintetében is várható a költségek emelkedése, hiszen az alapanyagok ára itt is jelentősen nőtt, és a korábban felhalmozott raktárkészletünk kiapadt, ezt tervezéskor figyelembe vettük. Természetesen az alkotókat már a megvalósítás korai szakaszában ösztönözzük a raktári készletek áttekintésére, használatára.

- *Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Az épület és egyéb karbantartási anyagok költségét mind a 2023 évi tervtől mind a várhatótól magasabbra, 14.100 e Ft-ra terveztük, hisz az épületek, gépek, folyamatos karbantartásához szükséges anyagok ára is ugrásszerűen megemelkedett. Az épületen végzett utolsó felújítás óta eltelt 23 év, és egyre több, használatból eredő hibát kell javítanunk, melyek egy részét képesek vagyunk saját kivitelezésben elvégezni.

- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb. A tervben a 2023 évi tervezettet kissé meghaladva 26.750 e Ft-tal szerepel, hiszen a papír ára és a nyomdaköltség is jelentősen emelkedett, és a tisztítószerek ára is folyamatosan emelkedik. Törekszünk a gazdaságos anyagfelhasználásra, jól átgondolt megrendelésekre, és az online megjelenések növelésére, azonban a nézői igények kielégítése megköveteli a nyomtatott kiadványokat is.

- Energiahordozók anyagköltsége

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron. Az energia árak soha nem látott emelkedése jelentős többletköltséget generált az elmúlt két évben. A 2023 évi várható alatta marad a 2023 évi tervnek, hiszen a leghidegebb időszakban színházunk bezárt. A 2024 évi terv alacsonyabb a 2023-as tervezettnél, hiszen némileg mérséklődtek az árak mind a villamosenergia mind a földgáz tekintetében. A városi cégekkel konzorciumban lebonyolított villamosenergia közbeszerzés során nyertes pályázó ajánlata szerint a villamosenergia tőzsdéhez igazodó árat számláz, így – és az időszakos bezárás okán - a 2023 évi villamosenergia költségek jelentősen alatta maradnak a tervnek, így a tervezésnél már mérsékelt árral számoltunk, de a jelenlegi energia-piaci helyzet olyan nagy volatilitást generál az energia árakban, hogy teljesítés

eltérhet a tervtől bármelyik irányban. 2024-ben a vízdíj drasztikus emelkedése okoz jelentős többletköltséget, ezért a tervben a jelentős eltérés az előző évi tervezetthez és várható teljesítéshez képest. Természetesen mindezek mellett folyamatosan ügyelünk a takarékos, ésszerű energiafelhasználásra, azonban az épület méretei, és a magas előadás- és nézőszám miatt lehetőségeink korlátozottak. Gázfelhasználás kizárólag a Bencs Villában történik, melynek költsége a társaság tervében nem jelentős.

- ***Üzemanyag költség***

A színház valamennyi járművének üzemanyag költségét tartalmazza a terv, mely 5.000 e Ft. Folyamatosan törekszünk a jól szervezett, optimális szállítási tevékenységre, azonban az üzemanyag árának emelkedése magasabb költségeket eredményez.

b) Igénybe vett szolgáltatások költségei

- ***Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költsége***

A szolgáltatások 2024 évi terve magasabb a 2023 évi tervtől, és alacsonyabb a 2023 évi várható teljesítéstől.

- A szállítási díjakat az előző évi tervtől és a várható teljesítéstől magasabbra terveztük, a növekvő üzemanyagárak okozta szállítási díj-emelkedések miatt.
- A bérleti díjak 22 000 e Ft-ja tartalmazza a Derkovits úti raktárhelység, a Bencs Villa, és a Szabadtéri Színpad, Szindbád bérleti díját, az egy-egy produkcióra vagy alkalomra bérelt technikai eszközök bérleti díját. A raktár bérleti díja január 1-től az infláció mértékével emelkedett.
- A karbantartási költségeket a 2022 évi tervtől, és a várhatótól magasabbra terveztük, 36.200 e Ft összegben. Számos technikai berendezésünk karbantartását végző vállalkozók jeleztek áremelést, mellyel számoltunk a tervezés során. Mind az épület, mind a technikai eszközök elavultak, így a szerződésekben foglalt, ütemezett feladatok, valamint a kötelező szervizek mellett egyéb, előre nem látható költséggel számoltunk.

- A hirdetés-, reklám-, propaganda költségek során a 2023-as várható költségekkel azonos nagyságrendben számoltunk, 22.500 e Ft költséget látunk indokoltnak, törekszünk az ingyenes, illetve online felületeket, a költséghatékonyabb megoldásokat igénybe venni.
- Az oktatás- és továbbképzés költségeiben szerepel 2 fő dráma-insrtuktor képzése, mely a színház-szakmai munka segítését szolgálja.

- Az egyéb igénybe vett szolgáltatások sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgymint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak stb.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett összeg magasabb a 2023 évi tervtől és alacsonyabb a 2023 évi várható teljesítéstől. A 2024/2025 évad tervezése a társulat szakmai összetételét legoptimálisabban kihasználva történt, azonban így is lesznek vendégművészeink, és a statiszták, zenészek.

Részletes ismertetés:

- A 2024. évre a **fellépti díjak** magasabb összegben kerültek tervezésre, mint a 2023 évi, azonos nagyságrendben a 2023 évi várhatóval, hiszen az elkészült évad terv szereposztásai alapján igénybe veszünk fellépti díjas művészeket. Amennyiben a költségelemen túllépés keletkezik a magasabb előadásszámból, vagy a több bérletszünetes előadásból adódóan, úgy magasabb bevételt generál, ami fedezetet nyújt a többletköltségekre.
- A **statisztadíjak** 14.000 e Ft összege megegyezik a 2023 évi várható teljesítéstől, melyet szintén az évadtervvel összhangban állapítottunk meg.
  Mind a fellépti díjak, mind a statiszta díjak tekintetében a megvalósítás során adódhatnak a tervtől eltérő rendezői koncepciók, így a költségek eltérhetnek a tervtől.
- Az **alkotói díjak** (rendező, tervező, dramaturg stb.) a műsortervnek megfelelően kerültek megállapításra, magasabb összegben, mint a 2023-es terv és a várható, itt is számolnunk kell a vállalási díjak növekedésével, hiszen az átlagbérek növekedésével nőnek a vállalási díjak.
- Fentiek mellett az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja magába foglalja a **VIDOR Fesztivál** és a **Szabadtéri Színpad** programjainak szolgáltatási költségeit is. A VIDOR Fesztivál megvalósításának forrásai a terv készítésének időszakában még

bizonytalanok, így jóval alacsonyabb összeget terveztünk a szolgáltatási költségei tekintetében, mely a pályázati támogatások és szponzoráció függvényében változhat. A Szabadtéri Nyár tervezett költségei is alacsonyabbak az előző évi tervtől, és magasabb a várható teljesítéstől. Jelenleg folyik a programok kiválasztása, amennyiben túllépés keletkezik a költségek tekintetében, azt a többletbevétel fedezi.

- ***Az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat.***

A terv adatok összességében 164.735 e Ft-os összege 6%-os növekedést mutat a 2023. évi tervhez képest, és 10% -al magasabb a várható teljesítéstől.

Az egyes elemeiben eltérések mutatkoznak, elsősorban rezsiköltségek növekedése miatt.

- *A* tervezett *rezsiköltség* 14%-al magasabb az előző évi tervtől, és a várható 2023-as költségektől 40%-al magasabb, hiszen a leghidegebb időszakban zárva tartottunk, amit nem tervezünk az üzleti évben. A csatornadíj nagy mértékű emelése jelentős többletköltséget generál.
- *A fenntartással kapcsolatos költségek* közel azonos szinten kerültek megtervezésre az előző évi tervvel és várható teljesítéssel.
- *Az üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb szolgáltatások* a tűz- és munkavédelmi, vagyonvédelmi szolgáltatásokat, a jogi tanácsadás és a jogdíjak költségét tartalmazzák, melynek terve közel azonos az előző évi tervvel és várható előző évi teljesítéssel.

- ***Az egyéb szolgáltatások* költségei** sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat tervezett összege 10.700 e Ft.

c) Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat)

A tervezés során a munkaszerződések szerinti 2024.01.01-i bérekkel számoltunk.

Bérköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórát, a jutalmakat és a többletmunkát is. A tervezett bérköltség 22%-al magasabb az előző évi tervnél, melynek oka, hogy az előző évi bérköltség tervezésénél a költségvetés egyensúlya miatt alul-terveztünk, számolva az

időszakos bezárással, mely a tervezés időszakában már tartott, így az üres álláshelyeket időszakosan nem töltöttük be. A munkabér tervezett összegét a 2024 január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum, és a kulturális ágazat számára előírt 2022. 01.01-től érvényes 20%-os, valamint a Tulajdonos által - bérfejlesztésre és járulékaira - biztosított többletforrással fedezett emelt összeggel terveztük, a be nem töltött álláshelyek bérköltségét is növelt összegben tartalmazzák az tervadatok. A 2023-as évben több üres állás helyet nem töltöttünk be, azonban a teljes működés igényli a színház-szakmai álláshelyek feltöltését (2 hangosító), valamint takarítókat is pótolnunk szükséges.

A színházi technikai munkakörök speciális ismereteket követelnek, ezért létfontosságú a tapasztalt, képzett dolgozók megtartása, megbecsülése, melynek egyik legfontosabb eszköze a megfelelő bérezés, melyhez örömmel vettük a Tulajdonos többlettámogatását, mely átlagosan 10-15%-os béremelésre teremt forrást. A munkavállalók átlagkeresete ezzel a bérrendezéssel együtt is jelentősen alatta marad az országos átlagnak, így a következő években további béremelésre lesz szükség.

A színház sajátságos munkarendje szükségessé teszi túlóra kifizetését, ennek tervezett összege 15.033 e Ft, mely jelentősen meghaladja a korábbi költségeket. Egyrészt a kötelező garantált bérminimum növeli az elszámolás alapját, valamint a műszaki állományon felül a művészi és művészeti munkakörökre – a szakszervezet által kezdeményezett – kiterjesztett munkaidő-keret várhatóan további túlóra kifizetéseket keletkeztet.

Jutalom kifizetésére kizárólag sikeres szakmai teljesítmény, és eredményes gazdálkodás esetén, a Tulajdonos engedélyével kerül sor, tervezett összege 52.570 ezer forint, mely tartalmazza az ügyvezető-igazgató lehetséges jutalmát is, hiszem prémium-feladatok meghatározására nem kerül sor.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A törzsgárda és a jubileumi jutalom a belső szabályzatoknak megfelelően, munkaügyi nyilvántartások szerint került tervezésre. A napidíjat belső szabályzat szerint fizetjük dolgozóinknak.

Ezen felül tartalmazza a betegszabadságot, a munkáltatót terhelő táppénzt, a cafeteria nettó összegét, a baleset-és életbiztosítást, a Felügyelő bizottság díjazását, a munkába járás költségét, a reprezentációs költségeket stb. A terv 79.313 ezer Forint. A cafeteria bruttó összegét az évi 250 ezer forintról 350 ezer forintra kívánjuk emelni.

Bérjárulékok

Az adótörvényeknek megfelelően számított szociális hozzájárulási adót, és rehabilitációs hozzájárulást 80.185 e Ft összegben tartalmazza a terv, a bérköltség-tervnek és az adótörvényeknek megfelelően.

Rehabilitációs hozzájárulás összege a tervezett foglalkoztatotti létszám alapján került meghatározásra.

d) Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat)

Egyéb ráfordítások

A bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok és kamatok, gépjármű súlyadó és helyi iparűzési adó tervezett összege jelenik meg, és itt került megtervezésre a támogatóknak juttatott tiszteletjegyek ÁFÁ-ja is, ez összeségében 5.932 ezer forint.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Nem terveztünk az üzleti évre ilyen ráfordítást.

2024. évi értékcsökkenés

A már állományban lévő és a tárgy évben beszerezni kívánt tárgyi eszközök értékcsökkenése, valamint a kis értékű tárgyi eszközök költsége, az éves terv 38.000 e Ft.

IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2024. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

A rendelkezésünkre álló források függvényében a következő beruházásokat tervezzük az üzleti évre:

Megnevezés	Összesen Ft nettó
Büfé-étkező helység szigetelése, galéria átalakítása	17.073.000
Nyílászárók cseréje	10.599.000
Hűtés-fűtés korszerűsítése, hőszivattyú beépítése, gépészeti munkák elvégzése	47.227.000
Épület-felügyeleti rendszer cseréje	28.017.000
Tűzjelző rendszer cseréje	13.994.000
Nagy fogyasztású berendezések almérővel történő ellátása (tv. előírás szerint)	2.400.000
Hangpult beszerzése Krúdy Kamara	7.500.000
Stúdió fejhallgatók	500.000
Színpadgépészet felújítás	4.700.000
ÖSSZESEN	**132.010.000**

A beruházások megvalósításához jelenleg 60 millió forint támogatási forrással rendelkezünk, melyet energia-takarékosságot célzó fejlesztésekre nyert Színházunk.

A büfé és étkező a Színház épületének az egyik legkevésbé szigetelt tere, ugyanakkor a közösségi lét fontos és meghatározó helyszíne. A tervezett szigeteléssel és átalakításokkal, klímák kiépítésével jóval kisebb energia költségekkel lehet komfortosan tartani mind a meleg, mind a hideg időszakban.

A hőszivattyús beruházás legfőbb mozgatórugója, hogy alternatívát keressünk a távhő felhasználás kiváltására, nem a teljes épületben, csak bizonyos épületrészekben, ezzel is csökkentve energiafelhasználásunkat, költségeinket. A működtetéséhez szükséges az épületfelügyeleti rendszer cseréje, amely már olyannyira elavult - a 23 évvel ezelőtti felújítás során került kialakításra - , hogy karbantartása, javítása már lehetetlen.

A színház fokozottan tűzveszélyes üzem, így a tűzjelző rendszer – mely szintén elavult - hibátlan működése elengedhetetlen, ezért cseréje a nézők és munkavállalók biztonsága érdekében indokolt. Szükségessé vált a Krúdy Kamara hangosítását kiszolgáló hangpult cseréje is, hiszen a gyakori meghibásodások az előadások kiszolgálását veszélyeztetik. A

színpadgépészeti berendezések felújítása is égetően szükséges, mind műszaki, mind balesetvédelmi okokból.

A beruházásokat a rendelkezésre álló források függvényében hajtjuk végre. Az évad közben felmerülő, a biztonságos működéshez, és a produkciók megvalósításához nélkülözhetetlen eszközvásárlások okán a terv változhat.

X. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2024. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE

2024. évben az alábbi közbeszerzési eljárást kívánjuk lefolytatni:

- *villamos energia beszerzés*
- *földgáz energia beszerzés*

A közbeszerzési eljárások a városi tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal együttműködve kerülnek lebonyolításra.

XI. Eredmény

Társaságunk összesen 1.413.111 e Ft bevétellel, és 1.413.002 e Ft ráfordítással számolva 109 ezer Ft eredményt tervez.

454

Táblázatok

Bevételek

1. táblázat

ezer forintban

Megnevezés	2023 évi terv	2023.12.31 várható	2024 évi terv	2024 terv/2023 terv	2024 évi terv/ 2023 évi várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**218 300**	**339 930**	**323 200**	**148%**	**95%**
Jegy és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele	**190 700**	**247 422**	**230 500**	**121%**	**93%**
Jegybevétel, bérletbevétel	125 200	175 444	165 000	132%	94%
Tájbevétel	5 000	3 050	5 000	100%	164%
VIDOR bevétel	30 000	37 248	30 000	100%	81%
Szabadtéri Színpad bevétel	30 000	30 513	30 000	100%	98%
Egyéb értékesítési bevétel	500	1 167	500	100%	43%
Bérleti díjak	**7 600**	**21 942**	**17 200**	**226%**	**78%**
Lakbér - Színészház	1 600	1 364	1 400	88%	103%
Vendégszoba - Színészház	1 000	857	800	80%	93%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	5 000	19 721	15 000	300%	76%
Reklámbevétel	**8 000**	**16 405**	**13 000**	**163%**	**79%**
Egyéb értékesítés bevétele	**12 000**	**54 161**	**62 500**	**521%**	**115%**
Rezsiköltség térítés (Színészház)	6 000	9 149	14 500	242%	158%
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	6 000	45 012	48 000	800%	107%
EGYÉB BEVÉTELEK	**1 000 711**	**878 092**	**1 085 911**	**109%**	**124%**
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	0	0%	0%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	0	0	0	0%	0%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	295 500	295 500	372 500	126%	126%
Központi támogatás	440 650	440 650	440 650	100%	100%
EMMI 20%-os béremelés támogatása	77 561	77 561	77 561	100%	100%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	35 000	57 600	55 000	157%	95%
Pályázati bevételek	151 800	4 781	140 000	92%	2928%
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás	0	2 000	0	0%	0%
Különféle egyéb bevételek	200	0	200	100%	0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	**0**	**9 561**	**4 000**	**0%**	**0%**
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	0	9 561	4 000	0%	0%
Bevételek összesen	**1 219 011**	**1 227 583**	**1 413 111**	**116%**	**115%**

455

Anyagjellegű ráfordítások

2. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2023. évi terv	2023.12.31 várható	2024 évi terv	2024 terv/2023 terv	2024 évi terv/ 2023 évi várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	**163 300**	**104 108**	**152 381**	**93%**	**146%**
Vásárolt anyagok költségei összesen	**55 600**	**35 170**	**67 500**	**121%**	**192%**
Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**44 100**	**28 985**	**53 400**	**121%**	**184%**
Díszletköltség	20 500	16 002	25 700	125%	161%
Jelmezköltség	11 000	6 617	13 500	123%	204%
Bútor- és kellékköltség	3 000	2 631	3 000	100%	114%
Fodrászati anyagköltség	600	359	1 200	200%	334%
Világítástechnikai anyagköltség	3 000	2 403	3 500	117%	146%
Hangtechnikai anyagköltség	3 000	358	3 000	100%	838%
Produkciókkal kapcs. egyéb anyagköltség	3 000	615	3 500	117%	569%
Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség	**11 500**	**6 185**	**14 100**	**123%**	**228%**
Épület-karbantartási anyagok költsége	9 000	4 584	10 500	117%	229%
Járművek karbantartási anyagköltsége	1 500	724	2 000	133%	276%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	500	529	600	120%	113%
Egyéb eszközök, berendezési tárgyak	500	348	1 000	200%	287%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	**22 800**	**24 247**	**26 750**	**117%**	**110%**
Munkaruha	1 000	1 175	1 200	120%	102%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	1 500	1 811	2 000	133%	110%
Dekorációs anyagok	200	40	200	100%	500%
Gyógyszer	300	198	350	117%	177%
Tisztítószer, mosószer	2 500	2 826	3 500	140%	124%
Egyéb anyag költségek	2 500	2 336	2 000	80%	86%
Plakát	3 800	3 768	4 500	118%	119%
Műsorfüzet, szórólap	11 000	12 093	13 000	118%	108%
Energiahordozók anyagköltsége	**80 500**	**40 314**	**53 131**	**66%**	**132%**
Áramköltség	75 500	37 874	45 000	60%	119%
Vízdíj költsége	3 000	1 894	6 931	231%	366%
Gázköltség	2 000	546	1 200	60%	220%
Üzemanyag	**4 400**	**4 377**	**5 000**	**114%**	**114%**

456

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**379 100**	**426 329**	**416 285**	**110%**	**98%**
Szállítás-rakodás költségei	**1 600**	**1 962**	**3 200**	**200%**	**163%**
Bérleti díjak	**22 000**	**19 250**	**22 000**	**100%**	**114%**
Karbantartási költségek	**27 200**	**26 961**	**36 200**	**133%**	**134%**
Épület-karbantartás költségek	17 000	15 375	19 000	112%	124%
Járművek karbantartási költsége	800	326	1 500	188%	460%
Színpadtechnikai ber. karbantartási költségei	4 000	5 735	7 500	188%	131%
Lift karbantartás, javítás	1 200	1 716	3 000	250%	175%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	1 200	892	1 200	100%	135%
Egyéb karbantartási költségek	3 000	2 917	4 000	133%	137%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	**20 500**	**22 558**	**22 500**	**110%**	**100%**
Produkciókkal kapcs. hirdetés, reklám	20 000	22 458	22 000	110%	98%
Általános célú hirdetés, reklám, prop. költség	500	100	500	100%	500%
Oktatás és továbbképzés költségei	**1 000**	**520**	**1 350**	**135%**	**260%**
Utazási és kiküldetési költségek	**500**	**231**	**500**	**100%**	**216%**
Könyvviteli szolgáltatások költségei	**1 800**	**1 320**	**1 800**	**100%**	**136%**
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	**304 500**	**353 527**	**328 735**	**108%**	**93%**
Produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	**149 800**	**203 725**	**164 000**	**109%**	**81%**
Fellépti díjak	18 000	24 277	24 000	133%	99%
Statiszta díjak	12 000	14 347	14 000	117%	98%
Rendezői díjak	18 000	14 800	21 200	118%	143%
Tervezői díjak	14 000	10 050	18 650	133%	186%
Megírási díjak	1 000	500	1 000	100%	200%
Dramaturgiai díjak	2 800	600	3 000	107%	500%
Koreográfia díja	2 000	2 270	3 650	183%	161%
Zeneszerzés díja	2 000	-	1 500	75%	0%
Produkciókkal kapcs. egyéb költségek	80 000	136 881	77 000	96%	56%
VIDOR Fesztivál költségei	50 000	100 751	50 000	100%	50%
Szabadtéri Színpad költségei	10 000	5 195	7 000	70%	135%
Egyéb produkciókkal kapcs. költségek	20 000	30 935	20 000	100%	65%
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolg. költsége	**154 700**	**149 802**	**164 735**	**106%**	**110%**
Rezsiköltség	*60 000*	*48 959*	*68 635*	*114%*	140%
Távhő díja	50 000	40 280	54 000	108%	134%
Csatornadíj	2 400	1 750	6 335	264%	362%

Szemétszállítás	1 600	1 588	1 800	113%	113%
Takarítás, rovarírtás	6 000	5 341	6 500	108%	122%
Fenntartással kapcsolatos költségek	*3 300*	*3 613*	*3 800*	*115%*	*105%*
Postaköltség	800	709	800	100%	113%
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	2 500	2 904	3 000	120%	103%
Egyéb szolgáltatások	*91 400*	*97 230*	*92 300*	*101%*	*95%*
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	3 500	3 560	4 000	114%	112%
Vagyonvédelmi szolgáltatás, és műszaki-diszpécseri feladatok ellátása	43 300	55 378	47 100	109%	85%
Jogi tanácsadás díja	600	1 180	1 200	200%	102%
Egyéb szolgáltatások	16 000	18 921	17 000	106%	90%
Jogdíj	28 000	18 191	23 000	82%	126%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**10 300**	**9 928**	**10 700**	**104%**	**108%**
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	-	**18**	-	**0%**	**0%**
Illetékek költsége		18	-	0%	0%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	6 000	5 734	6 500	108%	113%
Biztosítási díj	2 800	2 965	3 000	107%	101%
Különféle egyéb költségek	1 500	1 211	1 200	80%	99%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	50	100	0%	200%
Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	6 000	16 288	24 000	400%	147%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**558 700**	**556 703**	**603 466**	**108%**	**108%**

458

Személyi jellegű ráfordítások

3. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2023. évi terv.	2023.12.31 várható	2024 évi terv	2024 terv/2023 terv	2024 évi terv/ 2023 évi várható
létszám (fő)	103	96	103	100%	107%
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BÉRKÖLTSÉG	**495 674**	**482 787**	**606 106**	**122%**	**126%**
Munkavállalók munkabér költsége	434 676	414 547	510 503	117%	123%
Túlóra	8 000	4 868	15 033	188%	309%
Jutalom	36 000	39 455	52 570	146%	133%
Többletmunka	10 000	23 917	28 000	280%	117%
Prémium	6 998	0	0	0%	0%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**58 587**	**68 676**	**79 313**	**135%**	**115%**
Egyéb személyi jellegű kifizetések	**53 894**	**63 721**	**74 200**	**138%**	**116%**
Megbízási díj	11 000	18 691	20 000	182%	107%
Törzsgárda jutalom	1 242	1 242	690	56%	56%
Jubileumi jutalom	2 652	2 652	3 920	148%	148%
Napidíj	1 100	420	700	64%	167%
Betegszabadság, táppénz	2 600	1 764	2 700	104%	153%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 350.000.-Ft/fő)	20 605	24 025	28 164	137%	117%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 400	893	1 400	100%	157%
Felügyelő bizottság díjazása	3 720	3 480	2 280	61%	66%
Munkába járás költsége	2 550	2 792	3 000	118%	107%
Reprezentációs költségek	3 800	5 089	5 250	138%	103%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	650	472	600	92%	127%
Ajándék utalványok, ajándék	2 575	2 201	5 496	213%	250%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	***4 693***	***4 955***	***5 113***	**109%**	**103%**
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	4 693	4 955	5 113	109%	103%
BÉRJÁRULÉKOK	**76 063**	**61 158**	**80 185**	**105%**	**131%**
Szociális hozzájárulási adó	59 471	53 391	71 060	119%	133%
Rehabilitációs hozzájárulás	8 352	7 767	9 125	109%	117%
EKHO 15,5%	**8 240**	**0**	**0**	0%	0%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**630 324**	**612 621**	**765 604**	**121%**	**125%**

Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai

4. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2023. évi terv	2023.12.31 várható	2024 évi terv	2024 évi terv/ 2023 évi terv	2024 évi terv/ 2023 évi várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	0	0	0%	0%
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcs. ráfordítások	**0**	**49**	**0**	**0%**	**0%**
Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	0	49	0	0%	0%
Adók, illetékek, hozzájárulások	**2 732**	**5 318**	**4 932**	**181%**	**93%**
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	*2 732*	*5 318*	*4 932*	181%	93%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó	2 000	4 586	4 200	210%	92%
Cégautóadó	732	732	732	100%	100%
Különféle egyéb ráfordítások	**1 000**	**984**	**1 000**	**100%**	**102%**
Behajthatatlan köv., egyéb ráfordítás	0	343	0	0%	0%
Hiányzó készletek könyv szerinti értéke	0		0	0%	0%
Tiszteletjegyek ÁFA	1 000	568	1 000	100%	176%
Árfolyamveszteség	0	73	0	0%	0%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	**3 732**	**6 351**	**5 932**	**159%**	**93%**
PÉNZÜGYI MÜVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

460

Eredménykimutatás

5. táblázat
ezer forintban

Megnevezés	2023. évi terv	2023.12.31 várható	2024 évi terv
	e Ft	e Ft	e Ft
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	218 300	339 930	323 200
I. Értékesítés nettó árbevétele	**218 300**	**339 930**	**323 200**
III. Egyéb bevételek	**1 000 711**	**878 092**	**1 085 911**
05. Anyagköltség	163 300	104 108	152 381
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	379 100	426 329	416 285
07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 300	9 928	10 700
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	50	100
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 000	16 288	24 000
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**558 700**	**556 703**	**603 466**
10. Bérköltség	495 674	482 787	606 106
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 687	68 676	79 313
12. Bérjárulékok	76 063	61 158	80 185
V. Személyi jellegű ráfordítások	**630 324**	**612 621**	**765 604**
VI. Értékcsökkenési leírás	**26 000**	**38 347**	**38 000**
VII. Egyéb ráfordítások	**3 732**	**6 351**	**5 932**
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	**255**	**4 000**	**- 3 891**
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	9 561	4 000
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	-	**9 561**	**4 000**
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	**9 561**	**4 000**
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	**255**	**13 561**	**109**
XII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	**255**	**13 561**	**109**

461

Mérleg

6. táblázat

ezer forintban

Mérlegsor	A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023.12.31 várható	2024. évi terv
1	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)**	**143 922**	**196 670**	**237 400**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)**	-	752	1 200
5	Vagyoni értékű jogok	-	752	1 200
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)**	143 922	195 918	236 200
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 202	82 037	138 600
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	43 300	34 097	59 800
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 420	20 112	37 800
15	Beruházások, felújítások	-	59 672	-
26	**B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)**	**219 571**	**566 648**	**313 780**
27	**I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)**	**1 100**	**1 233**	**1 280**
28	Anyagok	1 100	1 233	1 280
34	**II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)**	**21 700**	**28 468**	**24 000**
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 200	15 647	12 000
39	Egyéb követelések	12 500	12 821	12 000
45	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)**	**196 771**	**536 947**	**288 500**
46	Pénztár, csekkek	410	559	500
47	Bankbetétek	196 361	536 388	288 000
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)**	-	**1 315**	-
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	1 315	-
52	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**363 493**	**764 633**	**551 180**
53	**D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)**	**298 993**	**312 960**	**313 069**
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	186 041	186 702	200 263
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	255	13 561	109
66	**F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)**	**37 500**	**374 047**	**210 411**
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	37 500	374 047	210 411
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	19 500	32 899	18 800
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 000	341 148	191 611
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)**	**27 000**	**77 626**	**27 700**
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 800	77 526	25 200
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 200	100	2 500
94	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**363 493**	**764 633**	**551 180**

462

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT

N y í r e g y h á z a

Adószám: 25551936-2-15

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

2024. évi Üzleti terve



4-63

Bevezető, peremfeltételek ismertetése:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

Jelenleg **24** helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. 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, közúti áru szállítás is.

Várhatólag 2024 évben temetőüzemeltetési tevékenységet folytatunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés" keretében az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Örökösföldi Isteni Irgalmasság templom területén urnafal
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görögkatolikus Egyház tulajdonában lévő temetők
- Győrtelek község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető esetében.

2024 évben temető (temetkezési hely) üzemeltetés tekintetében valószínűsítjük:

- Nyírcsaholy község Önkormányzat tulajdonában lévő köztemető üzemeltetésével kapcsolatos szerződés megkötését kizárólagos jog mellett.

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének **2/2024 (II.16.)** „2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól" szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft. 2024. évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2024. évi üzleti tervének összeállítása során, a tulajdonosi elvárásokkal összhangban, a legfontosabb követendő elvként vettük figyelembe a társaság likviditásának megőrzését, esetleges javítását.

Fontosnak tartjuk, hogy pénzügyi egyensúlyunkat megtartsuk, fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

Kiemelt figyelmet fordítunk a Nyíregyháza Megyei Jogú Város, mint fenntartó tulajdonában lévő, valamint a kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltetett vidéki temetők, köztemetők zavartalan üzemeltetési feladataira és a magas minőségi színvonalon történő temetkezési szolgáltatás megvalósítására.

Az Ukrajnában zajló háború, a beszállítói áremelkedések, a stagnáló magas energia árak teljesen új helyzet elé állítja a Társaságunkat. A válsághelyzet megköveteli az energia megtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedések fenntartását a tevékenységi kör és a feladat függvényében.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv- 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**960 449**	**878 909**	**970 162**	**109,28**	**81 540**	**99,00**	**-9 714**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
III.	Egyéb bevételek	235 607	178 981	216 237	131,64	56 626	108,96	19 370
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	424 964	548 200	113,67	58 087	88,12	-65 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	529 770	592 995	125,12	133 054	111,78	69 829
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	32 813	36 147	109,63	3 161	99,52	-173
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	34 965	17 698	47,55	-18 338	93,95	-1 071
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**7 696**	**38 614**	**3 285**	**19,93**	**-30 918**	**234,29**	**4 411**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	216	537	276,33	380	111,00	59
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**5 588**	**10 557**	**5 393**	**52,93**	**-4 969**	**103,62**	**195**
C	**Adózás előtti eredmény**	**13 284**	**49 171**	**8 678**	**27,02**	**-35 887**	**153,08**	**4 606**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	**Adózott eredmény**	**13 284**	**49 171**	**8 678**	**27,02**	**-35 887**	**153,08**	**4 606**

Azon költségek tekintetében, ahol az lehetséges, a meglévő szerződéseink kiváltására, illetve a költségeink csökkentése érdekében gazdaságosabb szerződések kialakítására törekszünk.

A 2024-es évben is törekszünk a szolgáltatási színvonal megőrzésére, a szükséges fejlesztések megvalósítása mellett törekedve a működési költségfelhasználásunk csökkentésére, optimalizálására.

A nagy szakmai tapasztalatokkal versenyképes szaktudással rendelkező munkaerőbázis megtartása érdekében, valamint a nettó keresetek reálértékének megőrzése érdekében bértömeg növekedés került meghatározásra.

Az optimálisan, jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk figyelembevételével összeállított, az üzleti tervünkben megfogalmazott legszükségesebb feladatok végrehajtása mellett társasági szinten **1.212.356** Eft-os bevétel és **1.199.072** Eft-os ráfordítási összeg figyelembevételével **7.696** Eft-os üzemi eredményt és **13.284** Eft-os adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2024-es üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az infláció, az élelmiszer árak emelkedése és az energiaválság enyhítése ellentételezése érdekében a 2023-as év decemberében már végrehajtott minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelkedése, mely a társaságunk munkavállalóinak jelentős részét érinti, és költségvonzat tekintetében **14.088** Eft-os költségnövekedést jelent.

Ennek hatása a bérsávok összemosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, elsősorban a jogszabály által előírt **15** %-os alapbér emelkedéssel tervezte a költségeit a társaság.

A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és a munkaerő megtartás miatt a 2024-es évre összeállított tervben betervezett alapbéremelés következményeként a 2023-as várható adatokhoz viszonyítva is jelentős, mintegy **145.518** Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2024-es Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2024-es évben végrehajtásra kerülő, az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

A pandémiás helyzettől kezdve társaságunk törekedett a szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében, a legszükségesebb normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, a működést veszélyeztető, a legszükségesebb karbantartási feladatokat végrehajtani elsősorban külső vállalkozó bevonásával.

A temetkezési törvényben meghatározott üzemeltetési feladatokat a jogszabály által előírt minimumra csökkentve, elsősorban a temetkezési tevékenység és az azzal kapcsolatos feladatokat helyeztük előtérbe. Elsősorban a temetési helyek létrehozásával, piaci igényekhez igazodva új típusú temetkezési helyek kialakításával igyekeztünk biztosítani a zavartalan közszolgáltatási tevékenységet, betartva a kapcsolódó jogszabályokat.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2024 évben tervezett költsége, melyek nagysága **87.565** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **74.432** Eft, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

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

A pandémiás időszakban megnövekedett temetési esetszámok torzító hatását a tervezés során igyekeztünk figyelembe venni és korrigálni, a 2020-2022. évben korrigáltan figyelembe vett temetkezési esetszámok és a 2018-2019-es évek tendenciáját és a 2023-as év december 31.-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 2024-es évre **8,93** %-os esetszám növekedést prognosztizálunk a 2023-as várható adatokhoz képest. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában lévő temetők esetében **1330** esetszámot valószínűsítünk.

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 kis mértékben nő.

A temetkezési szolgáltatás területén a gyártók és forgalmazók érvényesítik az alapanyagok beszerzési áremelkedéséből és a jogszabály által meghatározott és az üzemmenetben végrehajtott béremelkedésből adódó költségnövekményük egy részét. A kellékértékesítők a 2024-es évre átlagosan 5-6 %-os nettó áremelkedést jelentettek be, de az egyéb anyagok, szolgáltatások tekintetében is 5 %-os költségnövekménnyel kalkuláltunk.

A villamos árammal kapcsolatos költségeink a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján az előző év adataihoz viszonyítva minimális szinten fognak emelkedni, azonban a jogszabályi változás következtében - új eljárásként megjelenő - mentőtisztek feladatellátása következményeként megnőhet a ravatalba szállítás mennyisége így az esetlegesen újra kihelyezendő, a tároló kapacitás növekedését biztosító konténer átmenetileg jelentős mértékű fogyasztás növekedést okozhat, mely a magasabb energiaárak mellett további jelentős terhet róhat a Társaságunkra.

A villamos energia 2024 évben tervezett költsége a 2023-as évhez viszonyítva a jelenlegi piaci ár figyelembevételével **4.156** Eft-tal nő.

A villamos energia 2024 évben tervezett költsége **23.195** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos energia költség **20.416** Eft.

Az adott időszakban a kft „normál" üzletmenetben végrehajtandó feladatokat tervezett lényegében bázis szinten, azzal az eltéréssel, hogy a korábbi évben elmaradt legszükségesebb karbantartási állagmegóvó tevékenység egy részét a Nyíregyháza MJV fenntartásában lévő temetők esetében 2024. évben tervezzük végrehajtani.

Költségeink tekintetében - habár energiatakarékos intézkedések kerültek bevezetésre 2022-es és a 2023-as évben – jelentős csökkenést nem tudunk realizálni. A temetkezési, halottszállítási és üzemeltetési tevékenységből adódó kötelező feladatellátás energia és üzemanyag igénye jelentős mértékű. Az elhunytak szállításával, tárolásával, ravatalozásával kapcsolatos tevékenységek energia ellátása során a tevékenységre meghatározott technológia, a jogszabályi előírások egyértelműen meghatározzák a feltételeket és a kritériumokat. Ettől eltérve már a szolgáltatás zavartalansága sérül és nagymértékű lakossági elégedetlenséggel járhat.

A tervezési anyagban 2024. évre vonatkozóan jogszabályban meghatározott és a tulajdonos által javasolt **15** %-os alapbéremeléssel terveztünk, és a rendelkezésre álló adatok ismeretében **185.000** Eft Önkormányzati működési támogatás szükséges annak érdekében, hogy a Temetkezési Kft maradéktalanul eleget tudjon tenni a törvényi kötelezettségeinek és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **28.000** Eft fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

Saját forrásból megvalósuló, elsősorban eszközpótló és tevékenység optimalizáló beruházásainkon felül, ebben az évben önkormányzati forrás igénybevételével az „Északi" temetőben a Pazonyi úti bejáratunk kibővítésre kerül.
A beruházás megvalósulásával a jelenlegi kerítésszakasz átépítésével a forgalmi sávok kijelölésével, valamint a gyalogos forgalmi sáv kialakításával a bejárat áteresztő képessége jelentős mértékben megnövekszik.

Az átalakítással még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető, az esetleges balesetek elkerülésével. A beruházás részét képezi a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése, mely a gépjárműves kihajtás biztonságosabbá tétele, valamint a kerékpáros balesetek elkerülése érdekében elengedhetetlen.

A rendelkezésre álló információink, a 2023. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2024-es évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

„ A" tipusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv- 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**960 449**	**878 909**	**970 162**	**109,28**	**81 540**	**99,00**	**-9 714**
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
III.	Egyéb bevételek	235 607	178 981	216 237	131,64	56 626	108,96	19 370
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	424 964	548 200	113,67	58 087	88,12	-65 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	529 770	592 995	125,12	133 054	111,78	69 829
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	32 813	36 147	109,63	3 161	99,52	-173
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	34 965	17 698	47,55	-18 338	93,95	-1 071
A	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**7 696**	**38 614**	**3 285**	**19,93**	**-30 918**	**234,29**	**4 411**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	216	537	276,33	380	111,00	59
B	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**5 588**	**10 557**	**5 393**	**52,93**	**-4 969**	**103,62**	**195**
C	**Adózás előtti eredmény**	**13 284**	**49 171**	**8 678**	**27,02**	**-35 887**	**153,08**	**4 606**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	**Adózott eredmény**	**13 284**	**49 171**	**8 678**	**27,02**	**-35 887**	**153,08**	**4 606**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 23551936-2-15 1.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG Eszközök (aktivák)

(tok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv /2023 várható	Eltérés 2024 éves terv-2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)**	**298 325**	**295 482**	**284 554**	**100,96**	**-2 843**	**104,84**	**13 771**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	64	35	22	183,09	-29	290,91	42
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	298 261	295 447	284 532	100,95	-2 814	104,83	13 729
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	**B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)**	**467 208**	**490 032**	**425 642**	**95,34**	**22 824**	**109,77**	**41 566**
06.	I. KÉSZLETEK	191 452	192 999	184 521	99,20	1 547	103,76	6 931
07.	II. KÖVETELÉSEK	34 235	30 111	34 562	113,69	-4 124	99,05	-327
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	241 521	266 922	206 559	90,48	25 401	116,93	34 962
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**1 589**	**1 667**	**1 256**	**95,29**	**78**	**126,51**	**333**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)**	**767 122**	**787 182**	**711 452**	**97,45**	**20 060**	**107,82**	**55 670**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551936-2-15

Vállalkozás vezetője (képviselője)

470

MÉRLEG Források (passzívák)

datok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv /2023 várható	Eltérés 2024 éves terv-2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	**D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)**	**405 623**	**392 339**	**359 053**	**103,39**	**-13 284**	**112,97**	**46 570**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 312	6 312	6 312	100,00	0	100,00	0
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00	0	0,00	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	31 833	31 833	31 833	100,00	0	100,00	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	354 194	305 023	312 230	116,12	-49 171	113,44	41 964
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 284	49 171	8 678	27,02	35 887	153,08	4 606
20.	**E. Céltartalékok**	**0**	**30 000**	**0**	**0,00**	**30 000**	**0,00**	**0**
21.	**F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)**	**155 857**	**172 690**	**155 857**	**90,25**	**16 833**	**100,00**	**0**
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	155 857	172 690	155 857	90,25	16 833	100,00	0
25.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**203 342**	**192 153**	**196 542**	**105,82**	**-11 189**	**103,46**	**6 800**
26.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)**	**764 822**	**787 182**	**711 452**	**97,16**	**22 360**	**107,50**	**53 370**

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 24.

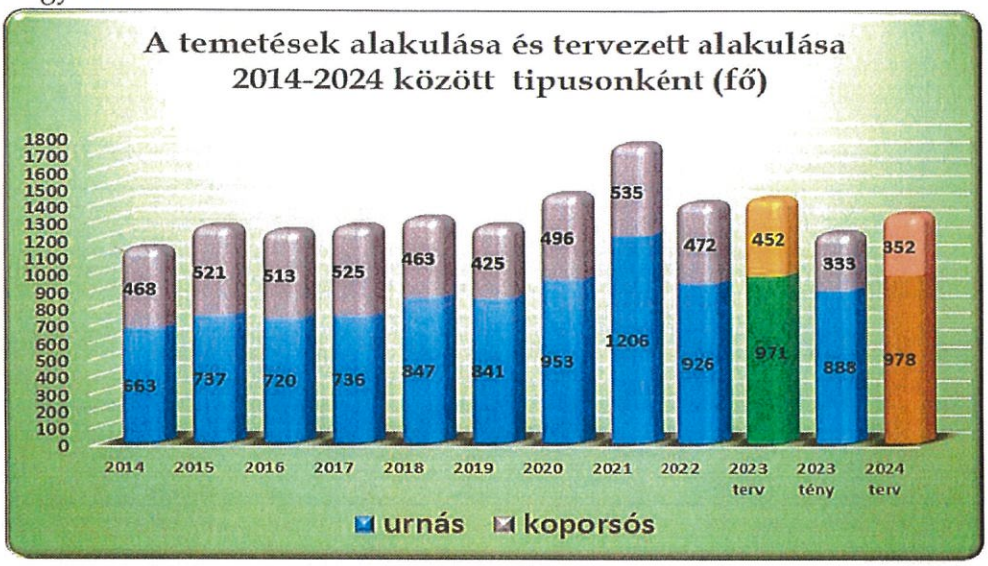
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5. Adószám: 25551936-2-15 P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

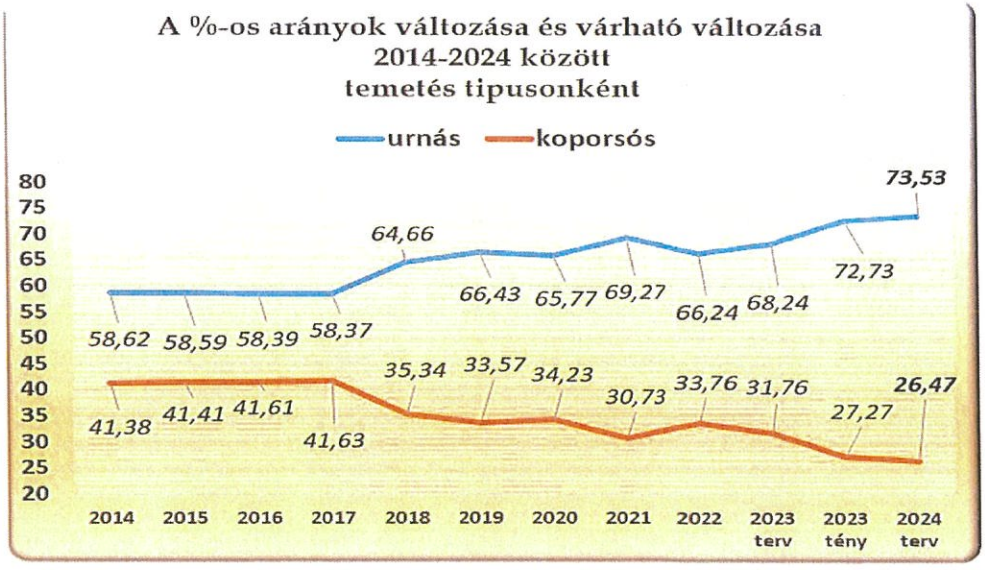
47.b.

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft. bevételeinél alapvetően a korrigált bázisszint feletti árbevétellel számolunk a társaság tevékenységével összefüggő árbevételek tekintetében. A 2023. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve 2024-es évre **8,93** %-os esetszám növekedést prognosztizálunk a 2023-as adatokhoz viszonyítva. A jelenlegi információk alapján az előző években a pandémia következtében bekövetkezett jelentős **354** esetszám növekedés torzító hatását nem vettük figyelembe.



A tervezett esetszámok tekintetében - a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban - a **2023-as év december 31**.-ig rendelkezésre álló adatokat tekintjük irányadónak, azonban a pandémiát megelőző teljes év (2019) adatainak figyelembevételével kalkuláltuk esetszám tekintetében a temetkezési tevékenységünket, mely alapján 2019-es évhez viszonyítva **5,06** %-os növekedést terveztünk, melynél figyelembe vettük a hamvasztási áremelkedés által vélelmezett korrekciós hatást is.



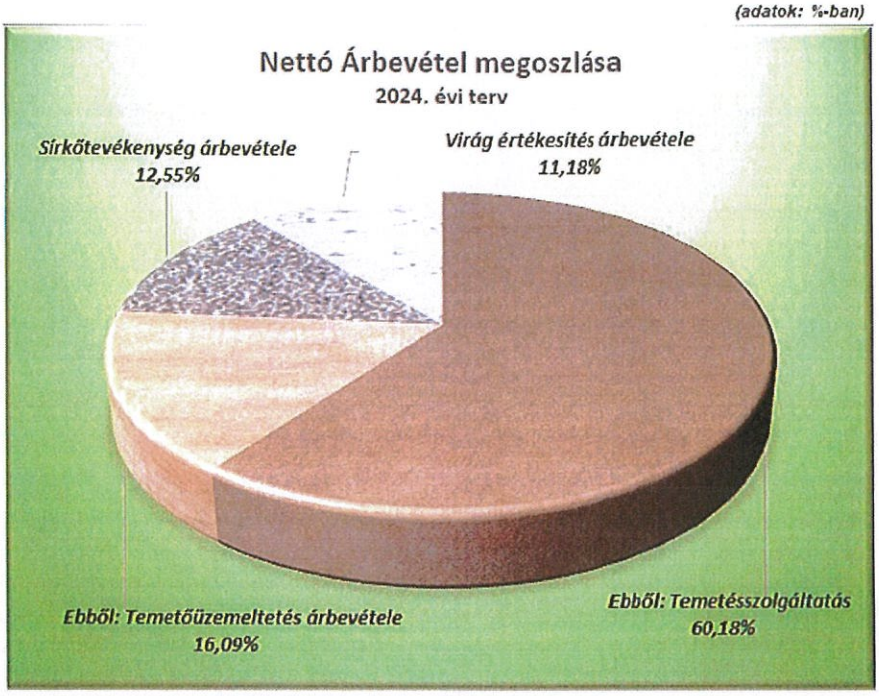
472

A Temetkezési Kft. bevételei és bevétel jellegű tételei

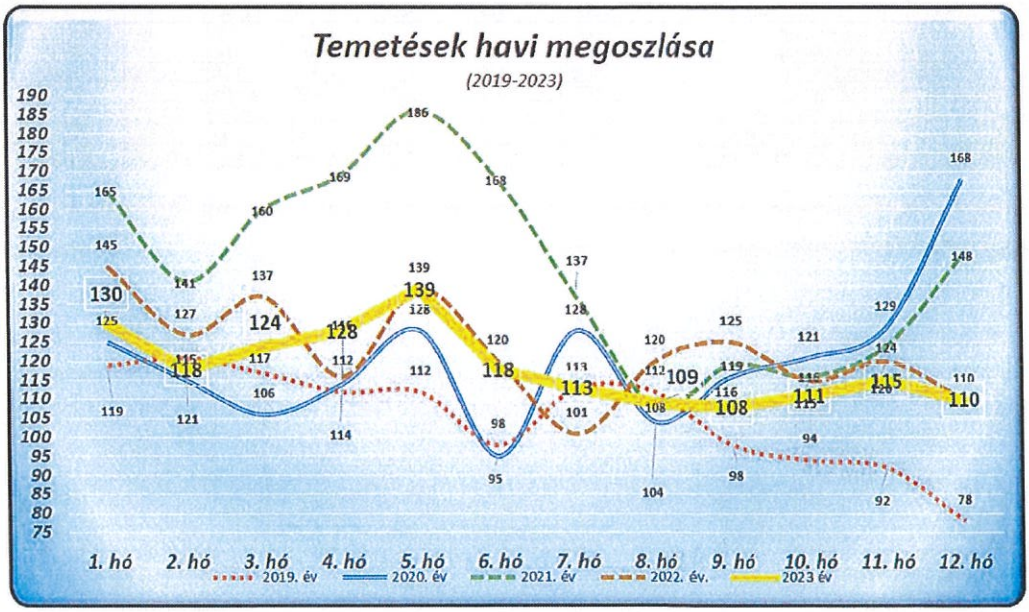
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**960 449**	**878 909**	**970 162**	**109,28**	**81 540**	**99,00**	**-9 714**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	*577 281*	*512 071*	*562 917*	*112,73*	*65 210*	*102,55*	*14 364*
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	333 179	380 569	114,74	49 110	100,45	1 720
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	101 754	99 752	106,96	7 086	109,11	9 089
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	77 138	82 596	111,68	9 013	104,30	3 555
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	*154 383*	*155 974*	*156 028*	*98,98*	*-1 591*	*98,95*	*-1 644*
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	5 851	4 067	50,97	-2 868	73,33	-1 085
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 328	5 538	112,54	668	108,28	459
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	55 415	60 624	93,63	-3 532	85,58	-8 741
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 687	45 376	102,92	1 363	105,89	2 674
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 629	11 757	106,15	469	68,87	-3 660
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	34 994	28 459	106,58	2 304	131,06	8 839
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	71	207	108,89	6	37,28	-130
Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	114 772	137 331	104,88	5 604	87,65	*-16 956*
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	95 081	112 841	112,80	12 168	95,04	*-5 592*
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 011	1 045	114,78	149	110,98	*115*
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	*235 607*	*178 981*	*216 237*	*131,64*	*56 626*	*108,96*	*19 370*
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	167 100	131,55	45 158	112,68	21 181
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	165 000	132,14	45 000	112,12	20 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	523	0	171,43	374	0,00	897
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	400	0,00	897	224,25	497
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	400	0,00	187	46,75	-213
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	50,00	-1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 559	19 137	104,63	767	90,54	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	30 000	155,45	10 701	100,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**1 212 356**	**1 071 899**	**1 204 254**	**113,10**	**140 457**	**100,67**	**8 102**

(adatok: %-ban)



1. <u>Temetésszolgáltatás:</u> a társaság 2024-es évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve a bázishoz viszonyított **8,93** %-os temetkezési esetszám növekedés mellett **577.281** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott temetkezési tevékenységből **394.440** Eft árbevételt prognosztizál. A temetkezési esetszám növekedése és a temetkezési összetétel összevont hatása miatt a halott szállítási és a közvetített szolgáltatásokból származó árbevételek tekintetében - a bejelentett és a temettetőre átterhelt áremelkedések hatásaként - is árbevétel változást prognosztizálunk.



474

A temetkezési törvény, a hamvasztási esetszám arányának várható kis mértékű növekedése, és az energiaárak drasztikus növekedésének a hamvasztási költségekre gyakorolt jelentős ár növelő hatásaként a korrigált bázishoz viszonyítva bevétel növekedésre számítunk a közvetített szolgáltatásaink területén. A hatályban lévő önkormányzati rendelet megnövelheti - a megnövekedett költségeink fedezetére beszedhető és realizálható - árbevételeinket, de a piaci helyzetünk megerősítése érdekében folyamatban vannak új temetkezési lehetőségek, helyszínek vizsgálata.

Nyíregyháza esetében továbbra is jelentős konkurenciának tekintjük a kellékértékesítés tekintetében a területen jelenlévő temetkezési szolgáltatókat.

A bevételkiesés kompenzálására a termékek eladási árának csökkentését - a nagyobb értékesítési volumen elérése céljából - nem tudjuk végrehajtani. A rendeletben meghatározott árainkon kívül a szabadáras termékek esetében - a beszállítók előzetes jelzése alapján - áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2024-es évre átlagosan 5-6 %-os áremelkedést jelentettek be.

Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2022-es évben megtörtént, egyrészt az üzemeltetési díjtételek, másrészt a rendeletben meghatározott szolgáltatási díjak tekintetében, melyet a tulajdonos önkormányzati rendeletben szabályozott.

Társaságunk a beszállítók által bejelentett kellékanyagok beszerzési áremelkedésének kompenzálása érdekében 2024. január 01-től részleges díjemelést tervezett. A szolgáltatási díjtételek esetében a vidéki szolgáltató irodákban díjemelést hajtunk végre 2024. január 01-től, míg Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén az önkormányzati rendeletben meghatározott értékekkel és a tervezett esetszámok figyelembevételével tervezünk a 2024-es év alaptervében.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2024-es évre az előző évek tendenciája alapján **154.383** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **150.799** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében az előző évek adataival számolunk, figyelembe véve a pandémia miatt bekövetkezett esetszám növekedés torzító hatását, valamint a rendeletben rögzített díjtételeket. A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely adatoknál és bevételeknél csökkenő tendencia figyelhető meg, amit kis mértékben kompenzál az esetszámok függvényében az újonnan létesített frekventált helyen lévő temetési helyek értékesítésének növekvő száma.

A temettetők a jogszabály által adott lehetőségeket kihasználva, illetve az anyagi lehetőségeik korlátaiból adódóan sírhelyeknél nem 25 évre, illetve az urna sírhelyeknél nem 10 évre váltják újra a sírhelyeket, hanem rövidebb időszakra.

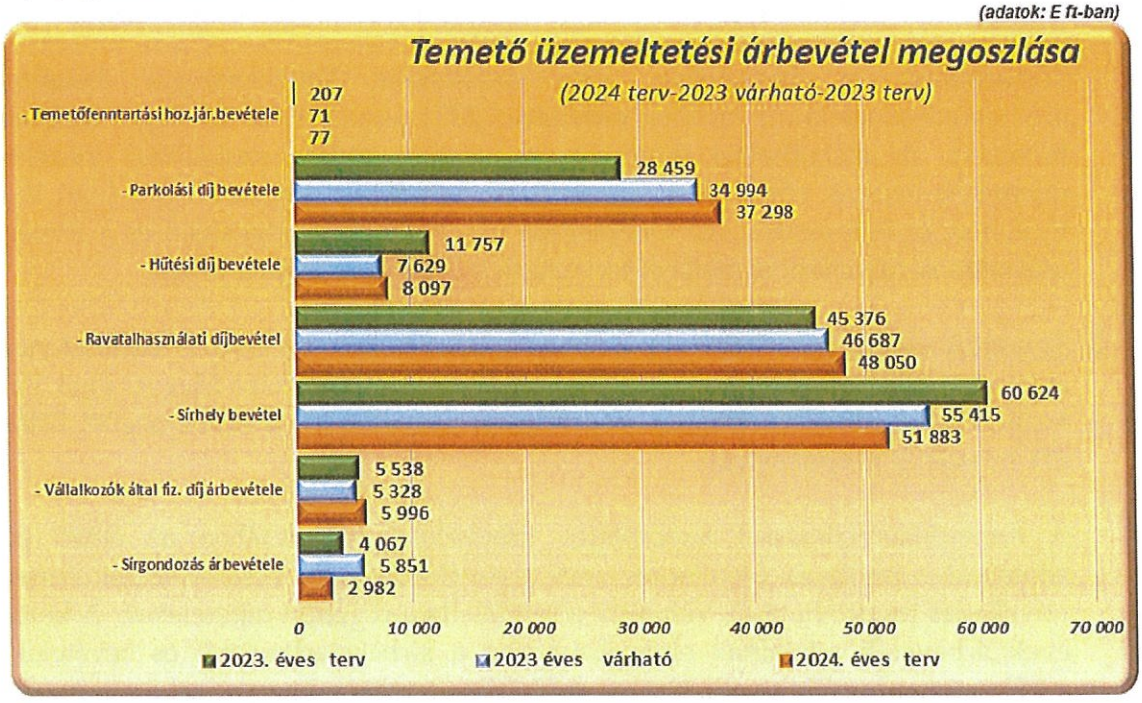
475

A sírhely árbevételt jelentősen befolyásolja a végrehajtandó temetési forma. Az urnás temetés esetén kisebb sírhely árbevétel várható.

Az egyre inkább közkedvelt bemosásos temetés esetén sírhely bevétel nincs. A jelentős mértékben megnövekedett bemosásos temetési szám következményeként jelentős mértékben lecsökkent a bemosó parcella emléktábláin feltüntethető felirat helyek mennyisége, mely szükségessé tette 2022-es évben - a lakossági igények kiszolgálása érdekében - a parcella bővítését. Újabb bővítéssel 2024-es évben nem számolunk.

A ravatalhasználati díjbevétel: az önkormányzat által rendeletben meghatározott beszedett díjtétel. Az elhunytat megillető végtisztesség, kegyelet lerovásának elengedhetetlen részét képezi a ravatalozás. Ettől általában csak a szertartás nélküli urna behelyezések során tér el a szolgáltató. Az elmúlt időszakban jelentős mértékben nőtt a szűk családi körben végrehajtott ravatalozás nélküli urnabehelyezés, vagy a hozzátartozó általi urna elvitele, amely szintén árbevétel kieséssel jár.
A város üzemeltetésében lévő temetők esetében jelentős a „ravatalozó használati díj" jogcímen beszedett bevétel.

(adatok: E ft-ban)



Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2024. évben a Pazonyi bejárat korszerűsítésével a sorompós rendszer kiépítésével kis mértékű bevétel növekedésre számítunk.

A bázishoz viszonyított tervezett hűtési árbevétel növekedés elsősorban az esetszám növekedésből, a temetkezési ütemezési lehetőségeiből és a kórházi kiszállítások gyakoriságának tervezéséből és a rendelkezésre álló temetési kapacitás optimális kihasználhatóságának következménye.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2024-es évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás" parcellában történő temetési volumennövekedés illetve a temetkezési esetszám növekedés és a kialakított kompozit urnafal értékesítés összevont hatásaként **120.375** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott sírköves tevékenységből **120.256** Eft árbevételt prognosztizál.
A bevétel emelkedés elsődleges oka a frekventált helyen kialakított temetési alépítmények értékesítési volumen növekménye, és az alapanyagok közel **5** %-os áremelkedése, melyet a megrendelőre áthárítunk.

A Kft. a temettetők részére a sírkőüzem által biztosított tevékenységekkel igyekszik a teljes szolgáltatási palettát biztosítani. A munkálatok körébe tartozik a síremlékek temetésre történő szétbontása, összeállítása, meglévő síremlékek felújítása, új síremlékek kivitelezése, összeállítása, térburkolatok készítése.

A sírkőüzem kizárólagosan készíti a frekventált helyen lévő „tujás" parcella síremlékeit és a kompozit urnafal gránittábláival kapcsolatos sírköves munkálatait. A meglévő kapacitás kihasználása érdekében az egyéb eseti, nem sírkővel kapcsolatos megrendelések piaci növelésével kívánja a kieső bevételt pótolni. (pl.: ablakpárkány, emlékművek felújítása, emléktáblák készítése, üzemeltetésünkbe nem tartozó temetőben bemosó kút köves munkáinak kivitelezése).

Kiemelt figyelmet fordítunk a 2023-as év tapasztalatai alapján a 2024-es évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére, parcella kialakításhoz szükséges alapanyagok értékesítésére.

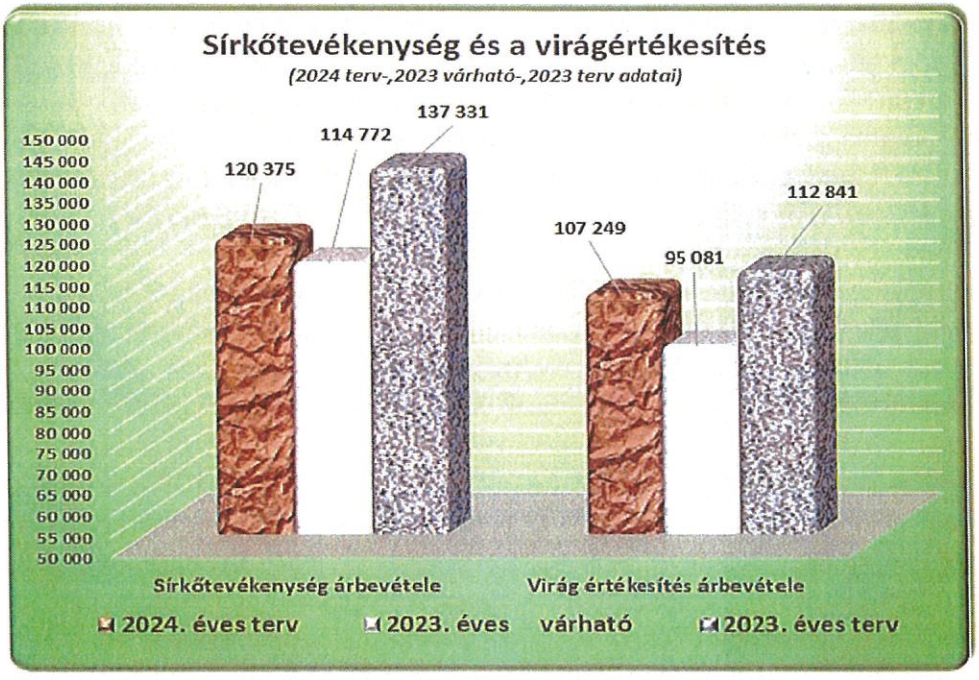
Jelentős kapacitást fognak 2024-es évben lekötni a megnyitásra kerülő parcellák előkészítési és kialakítási munkálatai. A kialakítás során az optimális munkaerő kihasználás érdekében a 2021-es évben beszerzett földmunkagép használatát helyezzük előtérbe a költségtakarékossági szempontok figyelembevétele mellett.

A pandémia időszakában átmenetileg – a temetkezési szolgáltatás zökkenőmentes végrehajtásához szükséges temetési helyek biztosítása érdekében - nem értékesítettünk temetési szolgáltatás igénybevétele nélkül sírhelyet. Az árbevétel növelése érdekében bizonyos területeken az értékesítési lehetőséget újra biztosítjuk. A megnövekedett lakossági igény kiszolgálása érdekében jelentős mennyiségű sírhely alépítmény kialakítását tervezünk 2024-es évben végrehajtani, a meglévő kapacitás optimális tervezése mellett.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a Kft. 2024-es évre az előző évben végrehajtott és korrigált koszorú és élővirág értékesítési adatok, valamint a 2023-as vásárlási szokások és a bejelentett beszállítói áremelkedés alapján **107.249** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőben a Korányi úti pavilon és a szolgáltatási tevékenység színvonalának növelése érdekében fenntartott koszorúüzem eladási adatai alapján jelenleg **106.842** Eft árbevételt prognosztizál.

   A jelentősebb ünnepek időpontjainak figyelembevételével az árbevétel növelése érdekében vizsgáljuk a tevékenység piaci helyzetét, a piaci részesedés növelési lehetőségeit.

   A helyzetünket nagymértékben nehezíti a Korányi úton a temető bejáratával szembeni „termelői piac", illetve a főbejárat közelében létesült virágüzletek és az eseti jelleggel árusító termelői konkurencia. A társaság a Pazonyi úti bejárat átépítését tervezi a 2024-es évben, ami átmenetileg a bejárat ideiglenes lezárását és az árusítás, kiszolgálás felfüggesztését vonhatja maga után. Az átépítés idejére várhatólag a látogatói forgalom és az árusítási tevékenység áttevődik a Korányi úti bejárathoz melynek az árukészletét jelentős mértékben tervezzük kibővíteni a kieső árbevétel csökkentése érdekében.



5. **Aktivált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2024-es várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott" kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőkben a temettetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének, valamint a saját rezsis beruházások eredményeként **10.116** Eft-os értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2024-es évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, céltartalék feloldásából, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

   A 2024-es évre vonatkozóan a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink drasztikus növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk **235.607** Eft egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből, illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására és a 2023-as évben képzett céltartalék feloldásából **231.059** Eft egyéb bevételt tervez.

   - *Önkormányzati támogatás:* az érvényben lévő kegyeleti közszolgáltatási szerződések alapján a temető üzemeltetésére fordított bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére folyósított összeg.

     A felmerült költségek ismeretében a jelenlegi információnk alapján az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési árnövekményének és az élőmunka díjnövekményének összevont hatásaként és a végrehajtandó feladatok ismeretében az alábbiak szerint terveztünk:

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	***235 607***	***178 981***	***216 237***	***131,64***	***56 626***	***108,96***	***19 370***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	167 100	131,55	45 158	112,68	21 181
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	165 000	132,14	45 000	112,12	20 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	523	0	171,43	374	0,00	897
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	400	0,00	897	224,25	497
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	400	0,00	187	46,75	-213
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	50,00	-1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 559	19 137	104,63	767	90,54	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	30 000	155,45	10 701	100,00	0

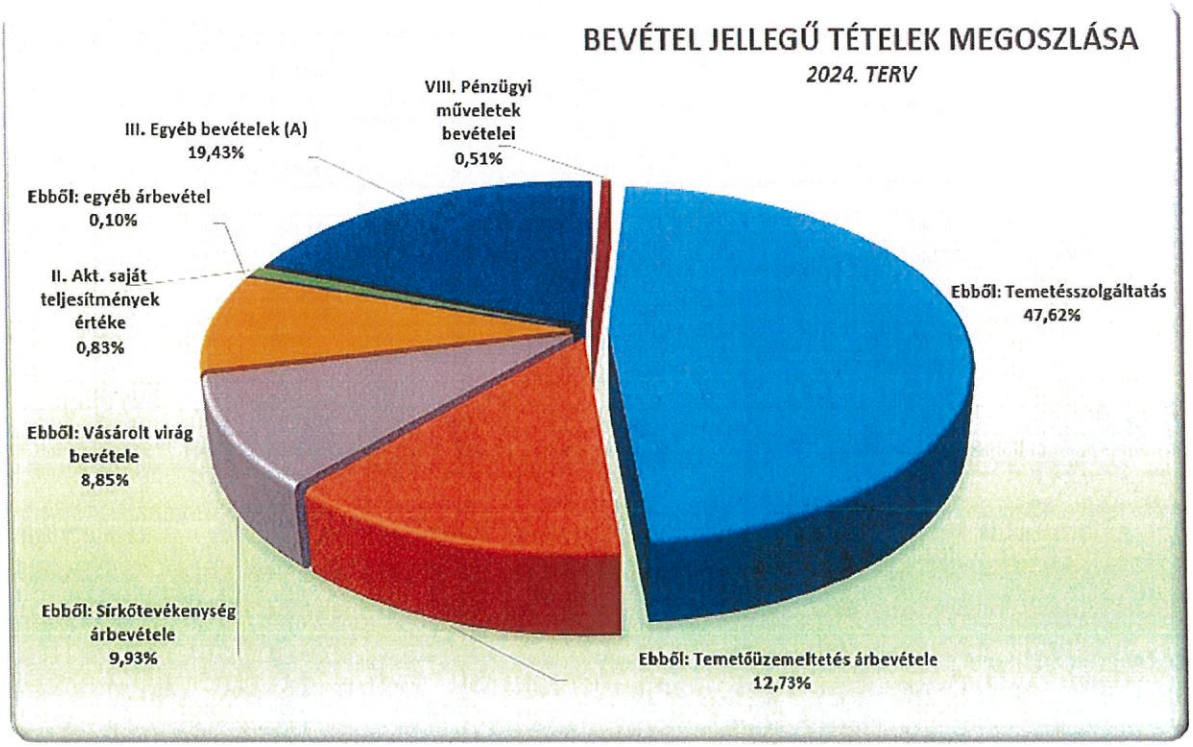
A felmerült költségek ismeretében - a jelenlegi információnk alapján – az üzleti terv összeállításánál az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekményének és a jelentős élőmunka díjnövekményének bevétellel nem fedezett költségeinek kompenzálására a Nyíregyháza Megyei Jogú Város vonatkozásában havi ütemezett kifizetés mellett **185.000** Eft működési támogatással és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **28.000** Eft fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

Tárgyévben szükséges az új szerződések megkötése azokkal a partnerekkel, akik tulajdonában lévő temetők üzemeltetése – az esetleges kizárólagos temetési jog mellett - gazdaságosan fenntartható.

- ***Egyéb bevételek:*** a társaság 2024-es évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **17.326** Eft bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **17.059** Eft egyéb bevételt prognosztizál.
  Jelentős egyéb bevételt tervezünk a 2023-as eredmény terhére képzett **30.000** Eft-os céltartalék visszavezetéséből.

  - Céltartalék felhasználás:

a. A központi telephely területén a kiszolgáló tároló helységek villamos rendszerének felülvizsgálata.
b. Az Északi temető parkosítási, fa és cserje pótlási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
c. Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai.
d. Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.



480

II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

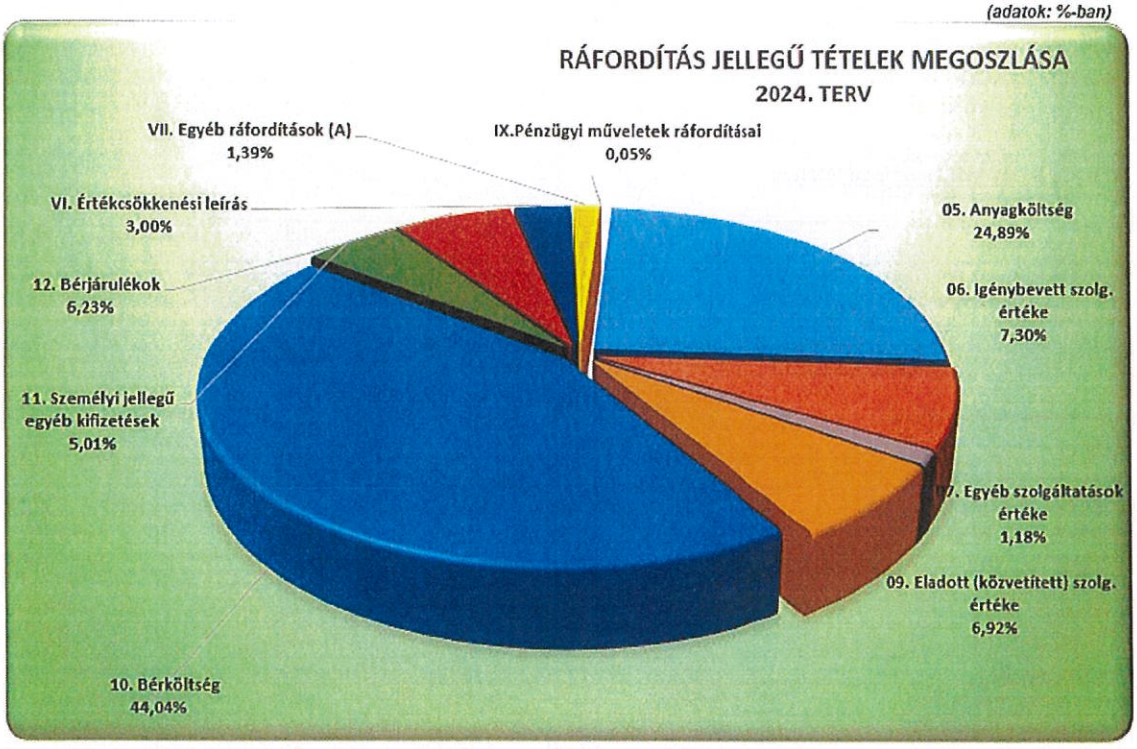
Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**483 052**	**424 964**	**548 200**	**113,67**	**58 087**	**88,12**	**-65 148**
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	**260 871**	349 346	114,39	37 527	85,42	-50 948
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	**75 804**	106 015	115,52	11 761	82,60	***-18 450***
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	**11 789**	13 311	120,03	2 361	106,31	***840***
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	**0**	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások	[eFt]	82 939	**76 501**	79 528	108,42	6 438	104,29	***3 410***
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**662 823**	**529 770**	**592 995**	**125,12**	**133 054**	**111,78**	**69 829**
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	435 630	472 311	121,22	92 449	111,81	55 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	44 296	53 430	135,66	15 798	112,47	6 663
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	49 844	67 253	149,77	24 807	111,00	7 398
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**35 975**	**32 813**	36 147	**109,63**	**3 161**	**99,52**	**-173**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**16 627**	**34 965**	**17 698**	**47,55**	**-18 338**	**93,95**	**-1 071**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	5 123	3 351	55,46	-2 281	84,79	-510
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	10 544	14 347	130,75	3 242	96,09	-561
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 299	0	0,00	-19 299	0,00	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**596**	216	537	**276,33**	**380**	**111,00**	**59**
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 199 072**	**1 022 728**	**1 195 576**	**117,24**	**176 344**	**100,29**	**3 496**

481

A rendelkezésre álló információk alapján társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2024-es évre az infláció csökkentése érdekében bevezetésre kerülő és „végrehajtandó" kötelező érvényű garantáltbér és minimálbér emelkedés hatását jelentős mértékűnek minősíti.

A garantált béremelés mellett differenciált **15** %-os alapbér emelés figyelembevételével, létszámbővítés mellett a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.

(adatok: %-ban)



1. **Anyagköltség:** a társaság 2024-es évre az előző évek tendenciája alapján **298.398** Eft anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **249.415** Eft anyagköltséget prognosztizál.

   A legjelentősebb anyagköltség a temetkezési szolgáltatással kapcsolatos kellékanyagok beszerzéséből adódik. A gyártók a kellékanyagok esetében érvényesíteni kívánják a jelentős költségnövekményük egy részét. A 2023-as évben már a kellékgyártók több ütemben közel **5-6**%-os áremelkedést jelentettek be, melyet az energiaárak és a béremelkedések következtében valószínűleg 2024-es évben is alkalmaznak. A temettetők részére igyekszünk a piaci helyzetünkhöz és a beszerzési lehetőségeinkhez mérten a legnagyobb választék biztosítása mellett elfogadható árszínvonalú termékeket biztosítani.

A korábbi évek racionális költséggazdálkodásának eredményeként csak a legszükségesebb, a tevékenység ellátásához feltétlenül szükséges anyagok kerültek felhasználásra. A társaságunk 2024-es évben is igyekszik az alapfeladat végrehajtásával a legoptimálisabb költségfelhasználás mellett a tevékenységünket ellátni. További költségcsökkenés a szolgáltatási tevékenység színvonalának romlásával, lakossági felháborodás mellett nagymértékű elégedetlenséggel járna.

Továbbra is jelentős költséggel számolunk a védőeszközök, fertőtlenítő szerek költségsoron.

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében - a bejelentett áremelkedések vonzataként, a bázisidőszak beszerzési és felhasználási értékének ismeretében - kis mértékű csökkenésre számítunk.

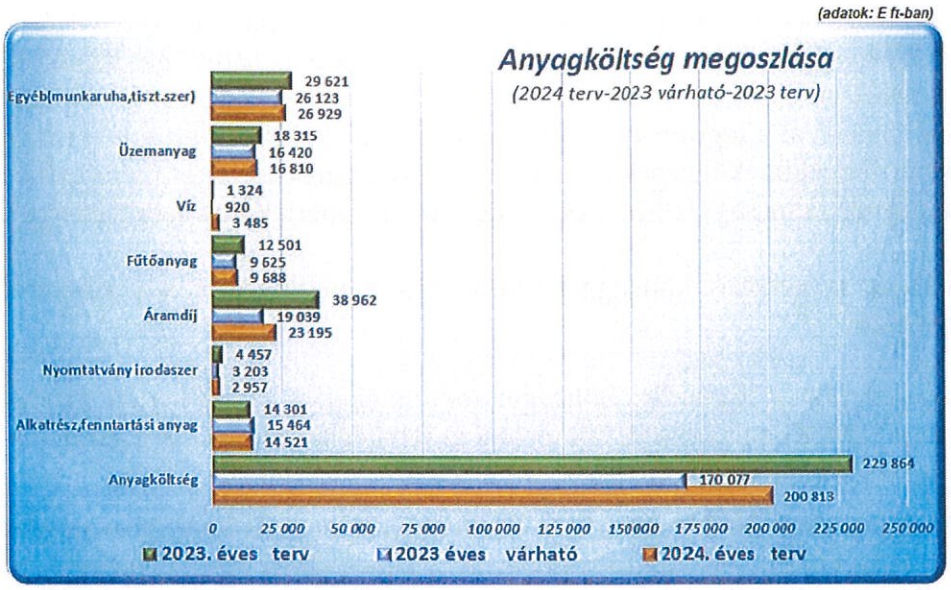
2023. évben konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötöttük a 2024. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünket, mely nem konkrét árra vonatkozik, hanem a piaci ár figyelembevételével elszámolásonként változik.

A 2023-as évben jelentős mértékben megnövekedett energia árak - a jelenlegi információnk alapján – 2024-es évben is jelentős mértékben érinti társaságunkat.
A villamos árammal kapcsolatos költségeink a prognosztizált adatok alapján a 2023-as évhez viszonyítva magasabb szinten alakulnak a betervezett temetési esetszám alapján kalkulált fogyasztási adatok figyelembevételével. Habár az elektromos berendezéseink cseréjekor törekszünk az energiatakarékos berendezések üzembe helyezésére, de az energiaigényes feladatellátás nem teszi lehetővé a jelentősebb energiamegtakarítást. Amennyiben a temetési esetszám a tervezett érték felett alakul egyenes arányban növekedni fog a társaság energia felhasználása a hűtési és szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan.

A bázis időszakban megnövekedett fűtőanyag árak stagnálását valószínűsítjük a 2024-es évre vonatkozóan. Már az előző években is a fa tüzelésű rendszert részesítettük előnyben, de a ravatalozó szociális helységeit, társaságunk egyéb alternatíva hiányában csak cseppfolyós gáz felhasználásával tudja - a melegvíz és a fűtési szolgáltatást -végrehajtani.

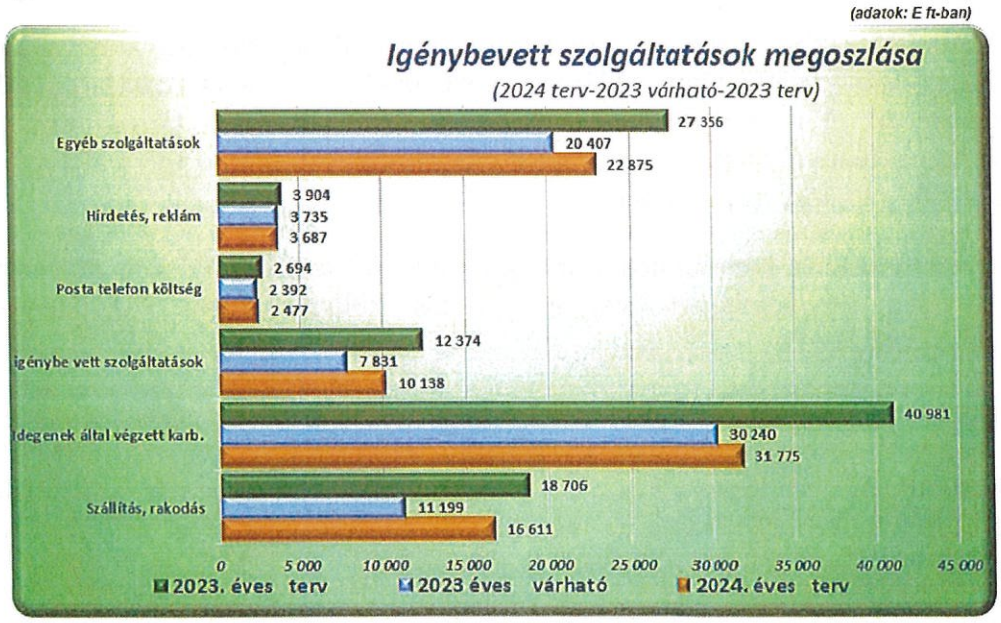
A tartályos gázzal kapcsolatos költségeink a lehető legminimálisabb felhasználási mennyiség figyelembevételével is jelentős költségtömeget fog jelenteni a társaságunk részére.

A Nyírségvíz Zrt által megküldött tájékoztatás és a felhasználás ismeretében a társaságunk vízzel kapcsolatos költségei tekintetében jelentős **2.565** Eft-os költségnövekedést prognosztizálunk. Amennyiben a látogatói szám jelentős mértékben növekszik és száraz napsütéses időjárás következik be a betervezett értéktől magasabban alakulhatnak a költségeink.



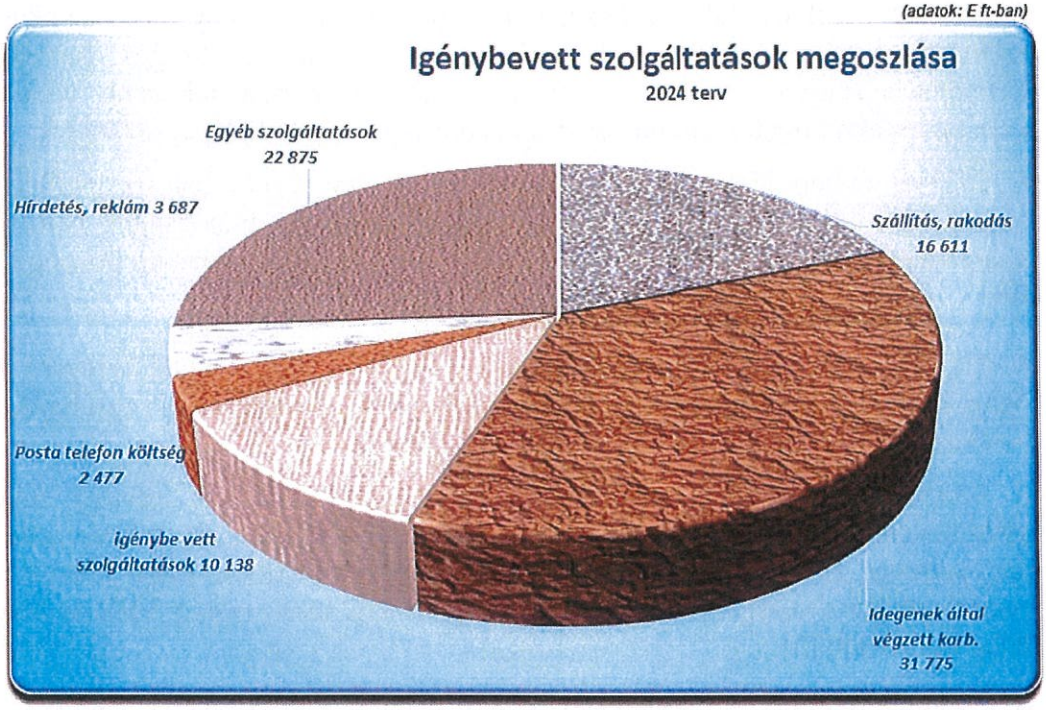
Az üzemanyag felhasználásunk az optimálisan tervezett gépjármű igénybevétel ellenére emelkedni fog. A szállítási, üzemeltetési, parkfenntartási tevékenységek végrehajtására a piaci áron beszerzett üzemanyagokat tudjuk igénybe venni, mely várhatólag, **2,38**%-os költségnövekedést fog okozni.

2. <u>Igénybevett szolgáltatások:</u> a társaság 2024-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével, illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **87.565** Eft külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **74.432** Eft igénybe vett szolgáltatási értéket prognosztizál.



Jelentősebb igénybevett szolgáltatási érték a hulladék- és szennyvízszállításból adódik. A tevékenységre érvényes szerződéssel rendelkezünk. A költségek csökkentése érdekében - akár saját jármű igénybevételével is - az „Északi Temetőben" elhelyezett 30 m³-es konténer használatát kell előnyben részesíteni a kedvező szállítási díjtételek miatt. (Koszorúk és falevelek esetében)

(adatok: E ft-ban)



Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2024-es évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2024-es évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota alapján, valamint az elmaradt javítások miatt 2024-es évben indokolt a jelentős kilométer telítettség következményeként elhasználódott gépjárművek műszaki vizsga előtti felkészítés keretében elvégzendő nagyjavításai. Az előzetes információnk alapján a gépjárművek nagyjavítása közel **2.000** Eft költségnövekedést okoz.

A jelentős gépjármű igénybevétel és a járművek magas átlagéletkora miatt szükségessé válna új gépjárművek beszerzése. A jelenlegi piaci viszonyok ismeretében még a használt autó beszerzés is jelentős terhet róna a társaságunkra, ezért az aktuális gépjármű állomány optimális javítási tevékenységének végrehajtásával kívánjuk a megfelelő kapacitást fenntartani.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelent a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2024 évre vonatkozóan is a korábbi évek gyakorlatának megfelelően elsősorban külső vállalkozó bevonásával kívánunk végrehajtani, de a 2021-es évben beszerzett ózongenerátorokat is alkalmazzuk a kisebb fertőtlenítések végrehajtására.

A szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében a normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, jelentősebb karbantartási feladatokat kell végrehajtanunk, amely az előzetes információink alapján külső vállalkozó bevonásával közel **18.000** Eft költségnövekedést okoz, az alábbiak szerint:

a. A balesetveszélyes fák szakszerű kivágására és a gallyazási tevékenység biztonságos végrehajtására külső vállalkozó bevonása szükséges. Az előzetes felmérések függvényében a 2022-es és 2023-as évben felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége **3.000 Eft**.

b. A 2023-as évben kivágott és 2024-ben kivágásra kerülő balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványainak szakszerű, biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége **1.200 Eft**.

c. A 2022-es és 2023-as évben kivágott fák és a tujás parcellákban betegség miatt eltávolított cserjék részleges pótlása parkosítási munkálatok végrehajtása. A tevékenység várható költsége 2024. évben **3.500** Eft.

d. A központi ravatalozó előkészítő terében található halott felvonó fokozott igénybevétele miatt, tárgyévben is szükségessé vált az eszköz időszaki átvizsgálása, nagyjavítása, mely a tevékenység specialitása miatt kizárólag külső szakemberrel végezhető. Az átvizsgálás és időszaki karbantartási tevékenység, várható költsége 2024. évben **400** Eft.

e. A központi telephely és az Északi temető területén az érintés és villámvédelmi felülvizsgálat és az azzal kapcsolatos javítások végrehajtása. A tevékenység során **1.400 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

f. A fokozott igénybevételnek kitett úthálózat a biztonságos működés és a lakossági elégedettség biztosítása érdekében elengedhetetlenül szükséges az északi temető aszfaltozott úthálózatának felülvizsgálatának folytatása, illetve az úthibák, kátyúk javítása, aszfaltozása. A tevékenység várható költsége 2024. évben **2.000** Eft. A társaság az előző év eredményéből céltartalékot képzett.

g. A központi telephely területén a kiszolgáló helységek villamos rendszere felülvizsgálatra szorul. Az előző években az elavult kapcsolószekrények, kötődobozok, fővezetékek cseréje a megbízható működés érdekében végrehajtásra kerültek, de az egyéb berendezések villamos rendszere is felülvizsgálatra szorul. A tevékenység során **4.000 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk. A társaság az előző év eredményéből céltartalékot képzett.

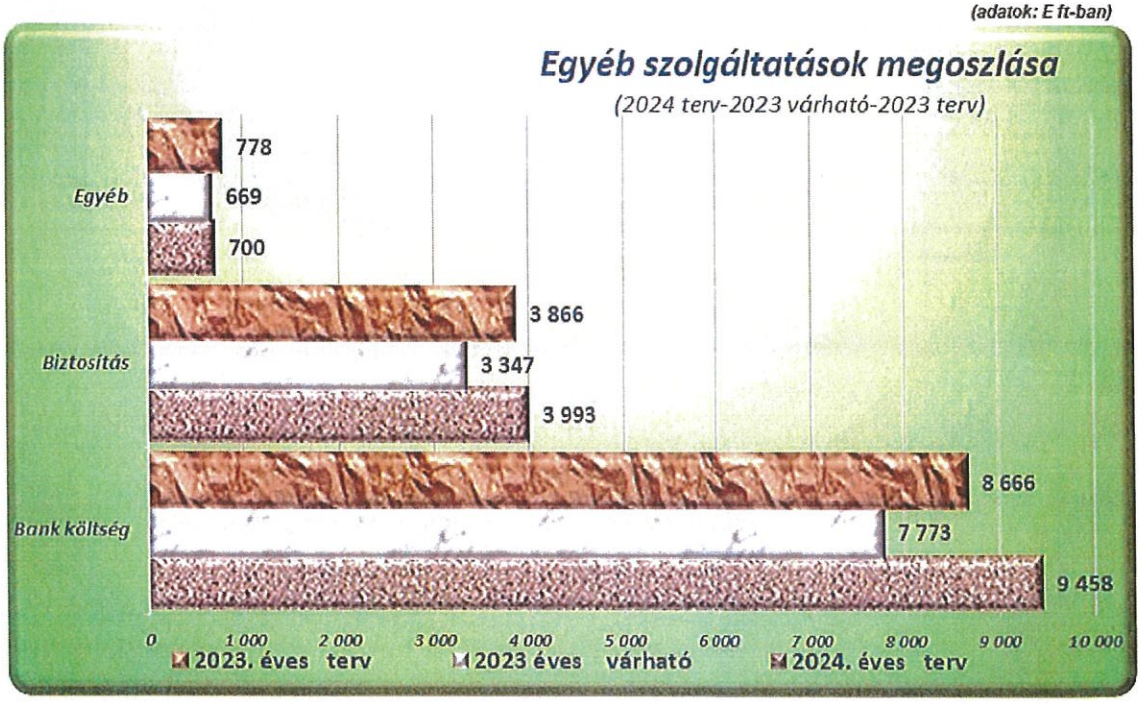
h. A központi telephely területén a kiszolgáló tevékenységet, sírkőtevékenységet végző műhelyek javítása, festése a nagymértékű igénybevétel következtében indokolttá vált. A további állagromlás megakadályozása érdekében a munkálatok nem halaszthatóak. A tevékenység során **2.500 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

A hirdetés, reklám és közérdekű információ közzétételével kapcsolatos költségekkel közel bázis szinten számoltunk. A jogszabály által előírt tájékoztatási kötelezettségeinken kívül, szándékunkban áll a Temetkezési törvény előírásainak figyelembevételével a tevékenységeinkről, szolgáltató irodáink működéséről reklámhirdetések közzététele.

Képzések, továbbképzések tekintetében az üzemeltetési feladatok és az egyéb szolgáltatási tevékenységek végrehajtása érdekében 2024-es évben a munkavállalók beiskolázása szükséges. Szükségessé vált a gépesített feladatok érdekében kisgépkezelői, motoros fűrészkezelő tanfolyamok elvégzése melynek költsége várhatóan **600 Eft**.

3. <u>Egyéb szolgáltatások:</u> a Kft. 2024-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **14.150** Eft egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **13.780** Eft egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.

(adatok: E ft-ban)



A bankköltségeink tekintetében a korrigált bázishoz a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembevételével költségnövekedést prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, bankkártyás fizetési és feldolgozási költségek tekintetében) a 2023 évi bázis adataihoz képest jelentős **1.684** Eft-os költségnövekedést valószínűsítünk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembevételével - biztosítási alkusz bevonása mellett - a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag a kötelező biztosítás, vagyonbiztosítás és a jogszabály által előírt tevékenységi megkötött kötelező mértékű fedezeti biztosítás költségeinél **646** Eft-os kis mértékű növekedést prognosztizálunk. További biztosítási költségként merül fel a 2024. január 1-től – Társaságunkra nézve – kötelezően megkötendő környezetvédelmi biztosítás.

(adatok: %-ban)



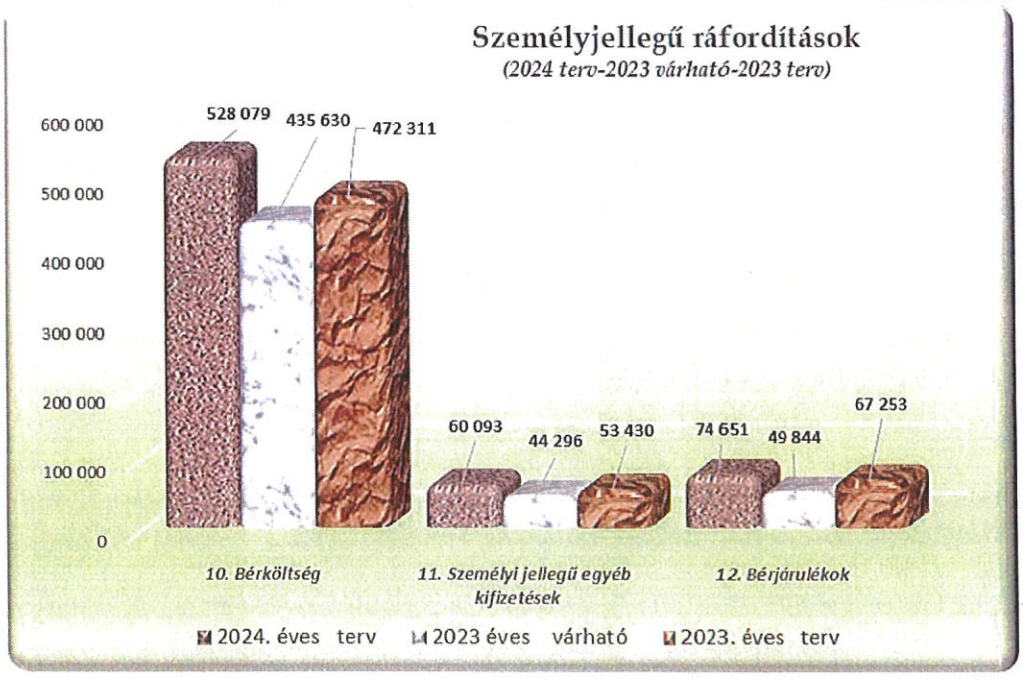
4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2024-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **82.939** Eft értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási tevékenység drágulása. 2024-es évben az energia árak és a minimálbér emelkedése - a hamvasztó üzemek árjegyzéke alapján - szükségessé teszik a költségnövekedést. A gáz és villamos energia beszerzési ár növekményét és a béremelés hatását a szolgáltatók áthárítják a temetkezési vállalkozókra. A költségnövekmény a 2023-as évhez viszonyítva a hamvasztási típustól függően akár **10-15** %-os is lehet.

   A vidéki szolgálati helyeken a más vállalkozó által végrehajtott, de a társaság részére számlázott tételeket - a komplex szolgáltatásra törekedés érdekében - a szabályok betartásával a közvetített szolgáltatások közé soroltuk át. A szolgáltatók a 2024-es évben várhatólag teljes mértékben érvényesítik a felmerült költségnövekményt.

5. <u>Személy jellegű ráfordítások:</u> a társaságunk 2024-es évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglakoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedéssel, a betervezett létszámbővítéssel, differenciált **15**%-os alapbér emelkedés figyelembevételével tervezte a ráfordításait. Ennek megfelelően társaságunk **662.823** Eft személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan **560.786** Eft személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A foglalkoztatott munkavállalói keresetek vizsgálatával megállapítható, hogy a társaság munkavállalói állományának jelentős része a minimálbér vagy a garantált bérminimum közelében keres. Ez a kereset – a piaci viszonyokat figyelembe véve - kis mértékben versenyképes, a kilépő, nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlását nagymértékben nehezíti.

(adatok: E ft-ban)



A társaság tevékenysége és a végrehajtandó szolgáltatási és üzemeltetési feladatai csak kismértékben gépesíthető, jelentős a tevékenység élő munka igénye. A tervezett személyjellegű ráfordításaink az összes ráfordítás **55,28**%-a. A személyjellegű ráfordításaink mértéke a jogszabályi előírások és a tulajdonosi döntés függvénye, mely jelentős hatással van a tulajdonos által biztosított működési támogatás összegére is.

A társaság a korábbi években munkaviszonyt létesített munkavállalók megtartása mellett a tartós távollétek miatti (betegség) valamint nyugdíjazás miatt kieső munkavállalók pótlása és a tevékenység zökkenőmentes végrehajtása érdekében a betöltetlen munkakörök feltöltését is végre kívánja hajtani a 2024-es évben.

A 2017-es évtől kezdve az előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés jelentős mértékben érintette társaságunkat.

2017-ben a 96 fős társasági létszámból összesen 37 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, amelynek a költségvonzata 4.934 Eft. A létszámra vetített értéke 38,5%-volt.

A 2018-as évben a 96 fős társasági létszámból összesen 51 munkavállaló volt érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 8.338 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke 53,13%-os volt.

A 2019-es évben a 98 fős társasági létszámból összesen 55 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 11.524 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke 56,12%-os volt.

A 2020-as évben a 100 fős társasági létszámból összesen 56 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 7.635 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke 56,00%.

A 2022-es évben a 98 fős társasági létszámból összesen 64 munkavállalót érint a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 20.210 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámra vetített értéke 65,31%.

A 2023-as évben a 99 fős társasági létszámból összesen 67 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt év eleji béremelkedés, melynek költségvonzata 27.968 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke 67,68%.

A 2023-as év decemberében a 99 fős társasági létszámból összesen 45 munkavállalót érintett a jogszabály által előre hozott minimál és garantált béremelkedés, melynek költségvonzata 14.088 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke 45,45%.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 15% alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás	***12 467***	***0***	***1 621***	***14 088***
Ebből: -minimálbér	*10 791*	*0*	*1 403*	*12 194*
Ebből -garantált bér	*1 675*	*0*	*218*	*1 893*
SZMSZ és létszámnövekmény	***32 500***	***2 450***	*4 601*	***39 551***
Egyéb kiegészítő	***59 947***	*13 348*	*18 585*	***91 879***
Mindösszesen	**104 913**	**15 798**	**24 806**	**145 518**

2024-es évre vonatkozóan, az infláció, a jelentős mértékű élelmiszer és energia árak ellentételezésére, enyhítésére a minimálbér és a garantált bérminimum a 2022-es és 2023-as évhez hasonló mértékben emelkedett. Tervünkben a jogszabályban meghatározott alapbér emelkedéssel számoltunk.

A 2024-es évben a drasztikus energia áremelkedés és a kapcsolódó infláció enyhítésére meghatározott és jogszabály által előírt és 2023 decemberében hatályba lépett minimálbér változás hatással van az alkalmi foglalkoztatás költségeire, valamint a minimálbérből számított adókra is, különösen a rehabilitációs hozzájárulás összegére.

A korábbi években jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2024-es évben a jelentős bérfeszültség enyhítése érdekében társaságunk differenciált béremelkedést tervez.

A jogszabályi előírások nem csak a munkavállalók bérköltségét érinti, de a vidéki szolgáltatási tevékenység során a társaság által gazdaságosan foglalkoztatott alkalmi munkavállalók költségei is emelkednek.

Az alapbér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkből adódóan jelentős hatással van a kifizetett pótlékok, készenlét, túlóra és a távolléti díjak mértékére is.

Társaságunk összességében az alkalmi foglalkoztatási költségek mellett - a betöltetlen munkakörök feltöltésével és 2 fő létszámbővítéssel – összevontan 15%-os alapbér emelkedéssel tervezte a költségeit.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 15% alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Bázis (2023 korrigált várható)	***423 166***	***44 296***	***49 844***	***517 306***
Törvényi előírás	*12 467*	*0*	*1 621*	*14 088*
SZMSZ és létszámnövekmény	*32 500*	*2 450*	*4 601*	*39 551*
Egyéb személyjellegű vált.	*59 947*	*13 348*	*18 585*	*91 879*
Összesen	***104 913***	*15 798*	*24 806*	*145 518*
Mindösszesen	**528 079**	**60 094**	**74 651**	**662 823**

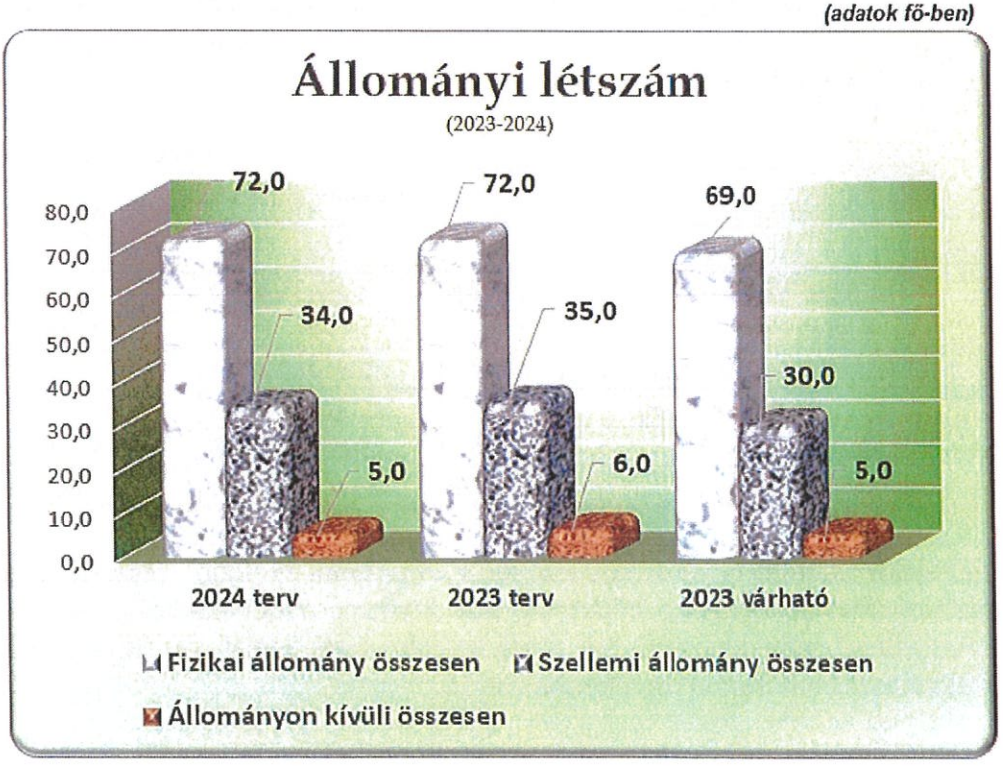
A kötelező alapbéremelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alapbéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékváltozás hatásait is figyelembe vettük.

A 2024-es évben társaságunk bruttó **250.000** Ft/év alap és **100.000.-** Ft kiegészítő Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően egyszeri csekély értékű ajándék címen húsvéti ajándékcsomag kiosztást tervezünk végrehajtani. Az alap Cafeteria juttatást a hatályos belső szabályzat alapján, míg az eseti kiegészítő Cafeteria a tulajdonos által meghatározott időpontban kerül kifizetésre.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2023.terv		2024. terv		2023.12.31 záró		% 2023 évi terv a 2024 tervhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	66,80	67	67,17	69	63,58	67	100,55	102,99
Teljes munkaidős szellemi állomány	29,20	31	27,47	30	26,10	26	94,08	96,77
Teljes munkaidős összesen	**96,0**	**98**	**94,6**	**99**	**89,68**	**93**	**98,58**	**101,02**
Részmunkaidős fizikai	5,00	5	2,38	3	2,09	2	47,60	60,00
Részmunkaidős szellemi	4,00	4	4,00	4	4,17	4	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	***9,0***	***9***	***6,4***	***7***	***6,26***	***6***	**70,89**	**77,78**
Állományi létszám összesen	***105,0***	***107***	***101,0***	***106***	***95,94***	***99***	**96,21**	**99,07**
Megbízásos FEB tagok	5,00	5	3,00	3	4,67	3	60,00	60,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	2,00	2	1,33	2	0,00	0,00
Állományon kívüli összesen	***6,0***	***6***	***5,0***	***5***	***6,00***	***5***	**83,33**	**83,33**
Fizikai állomány összesen	71,80	72	69,55	72	65,67	69	96,87	100,00
Szellemi állomány összesen	33,20	35	31,47	34	30,27	30	94,79	97,14
Állományon kívüli összesen	6,00	6	5,00	5	6,00	5	83,33	83,33
Mindösszesen	**111,00**	**113**	**106,02**	**111**	**101,94**	**104**	**95,51**	**98,23**

(adatok fő-ben)



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2024-es évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével **35.975** Eft értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **34.998** Eft elszámolt értékcsökkenést tervezünk.

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	35 975	32 813	36 147	109,63	3 161	99,52	-173

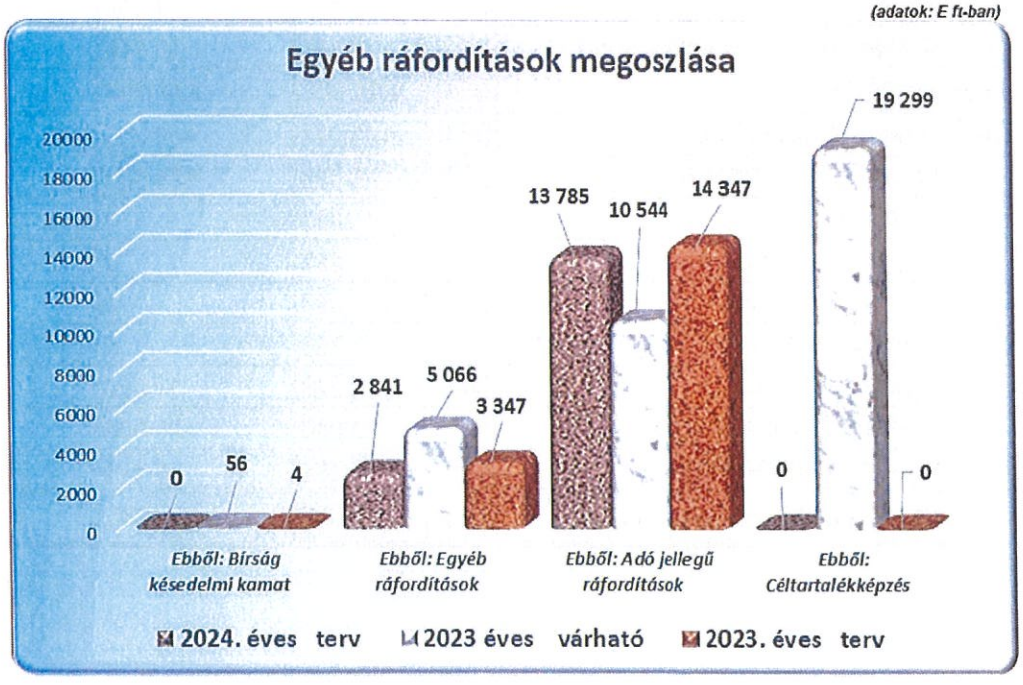
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2024-es évre az előző években bekövetkezett események és a 2023 évi adójellegű ráfordítások korrigált figyelembevételével **16.627** Eft egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **15.320** Eft egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

   Az egyéb ráfordítások tételsoron a normál üzletmenet során felmerülő ráfordításokkal terveztünk.

   Ide tartoznak a káreseményekkel kapcsolatos selejtezések (virág, műkő, kellékanyagok) nyilvántartási értéke, az üzletmenet egyéb ráfordításai.

   Az adó jellegű ráfordítások között tartjuk nyilván az iparűzési-, gépjármű-, cégautó adó és innovációs járulék jogcímeken befizetett összegeket.

(adatok: E ft-ban)



493

2024-es bevételek megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2024. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2024. éves terv	Vidéki telephelyek 2024. éves terv
I. Nettó árbevétel	**[eFt]**	**960 449**	***773 497***	**186 951**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***577 281***	***394 440***	***182 841***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	255 762	126 527
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	73 726	35 115
- Közvetitett szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	64 952	21 199
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***154 383***	***150 799***	***3 585***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	2 982	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 921	75
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	50 550	1 332
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 737	1 313
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 310	787
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	37 298	0
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	0	77
Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	120 256	119
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	106 842	407
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 160	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	**[eFt]**	**10 116**	**10 116**	**0**
III. Egyéb bevételek (A)	**[eFt]**	***235 607***	***231 059***	***4 549***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	185 000	3 281
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	185 000	0
- Tiborszállás	[eFt]	897	0	897
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	187
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	897
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	0	1 300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	17 059	268
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	29 000	1 000
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	6 184	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	**[eFt]**	**1 212 356**	**1 020 856**	**191 500**

2024-es ráfordítások megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2024. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2024. éves terv	Vidéki telephelyek 2024. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	**[eFt]**	**483 052**	**398 301**	**84 751**
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	249 415	48 983
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	*74 432*	13 133
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	*13 780*	370
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	82 939	*60 674*	22 264
V. Személyi jellegű ráfordítások	**[eFt]**	**662 823**	**560 786**	**102 037**
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	450 738	77 341
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	46 753	13 340
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	63 295	11 356
VI. Értékcsökkenési leírás	**[eFt]**	**35 975**	**34 998**	**976**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**[eFt]**	**16 627**	**15 320**	**1 307**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	2 819	22
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	12 501	1 284
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	**596**	**596**	**0**
Összes ráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 199 072**	**1 010 001**	**189 071**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft költség és eredményterve alapján, Kft. szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében **7.696** E Ft üzemi eredmény mellett **13.284** Eft eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén **185.000** Eft Önkormányzati működési támogatás folyósításával **5.267** E Ft üzemi eredmény mellett **10.855** Eft eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2023-as évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2024-ben is.

Ennek figyelembevételével történt a 2024-es évre tervezett beruházások meghatározása.

a. **A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.**

A beruházás a következő:

495

1. **Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi úti bejáratának bővítése, biztonságtechnikai és funkcionális korszerűsítése a gyalogos bejáró áthelyezése.** **28.000 Eft**

A Nyíregyháza Északi Temetőben 2023-as évben a Korányi úti bejárat rekonstrukciójával a bekötő kerítés nyomvonalának áthelyezésével, a beforduló rész kibővítésével, valamint a gyalogos forgalmi sáv kialakításával a bejárat áteresztő képessége jelentős mértékben megnövekedett.

A Korányi úti bejárat rekonstrukciójával együtt egy korszerű beléptető rendszer is telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált. A számítógépes rendszerben rögzített adatok alapján a bérletekkel történő visszaélések megszűntek, vagy minimálisra csökkentek. A rendszer működése biztosított, azonban a kialakításnak megfelelően tovább fejleszthető.

A teljes rendszer kialakításának következő lépéseként a Pazonyi úti bejárat hasonló korszerűsítése elengedhetetlen.

A régi temetőrész optimális megközelíthetőséget a Pazonyi úti bejárat biztosítja. A bejárat kialakításánál nem számoltak a megnövekedett gyalogos és gépjárműves forgalommal.

A jelenlegi gépjármű behajtó keskeny, a párhuzamos - egyidejű ki és be közlekedő - gépjármű forgalmat csak minimális szinten biztosítja úgy, hogy egyidőben a gyalogos forgalom nem biztosítható.
A beruházás megvalósulásával a jelenlegi kerítésszakasz átépítésével a forgalmi sávok kijelölésével, valamint a gyalogos forgalmi sáv kialakításával a bejárat áteresztő képessége jelentős mértékben megnövekszik.

Az átalakítással még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető, az esetleges balesetek elkerülésével. A beruházás részét képezi a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése, mely a gépjárműves kihajtás biztonságosabbá tétele, valamint a kerékpáros balesetek elkerülése érdekében elengedhetetlen.
Az elmúlt időszakban – elsősorban a zsúfoltság, a figyelmetlenség és a kihajtáskor korlátozott beláthatósági lehetőség miatt több közlekedési baleset történt a bejárónál szerencsére személyi sérülés nélkül.

A tervezési és előkészítő folyamat megindult, a tervtanács döntését követően a rekonstrukciós munkálatok elkezdődhetnek. A terep előkészítése során a bejáratnál elhelyezkedő a tevékenységet kiszolgáló létesítmények elbontásra kerültek, így a

496

bejáratnál lévő illemhely is megszüntetésre került. A beszerzések és az árajánlat bekérések folyamatban vannak, azonban az előre nem kalkulált munkafolyamatok és a lebontott építmények pótlásának kivitelezési munkálatai megnövelhetik a beruházás bekerülési értékét.

A terület lakossági megelégedésének növelése érdekében javasoljuk a bejárat kibővítését és a gyalogos közlekedési sáv kijelölését.

b. Kft. működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Tervezett beruházási érték
Halottszállító autó (pompaautó)	14 000
Halottszállító autó felújítás	3 500
Targonca felújítás	2 500
Ravatalozó kellékek	600
Kertészeti eszközök	1 600
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	300
Számítógépes eszközök	900
Irodabútorok, egyéb	600
Egyéb gép berendezések	750
Térfigyelő kamera rendszer	1 000
Térvilágítás kiépítése	1 400
Internetes hálózat kiépítése	900
Saját beruházás összesen	***28 850***

1. A jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükséges egy használt felvezető halottszállító gépjármű beszerzése, amennyiben a piacon elfogadható áron beszerezhető. A beruházás várható értéke **14.000** Eft.
2. Vidéki szolgálati helyen a jelentős futásteljesítménnyel rendelkező halottszállító autó karosszériája nagymértékű beavatkozást igényel. A jármű élettartalma a munkálatokkal jelentős mértékben növekszik, valamint a gépjármű a javítás végrehajtása nélkül a továbbiakban nem használható. A beruházás várható értéke **3.500** Eft.
3. A temető üzemeltetése és a sírkőtevékenységünk során jelentős feladat a sírkövek és alapanyagaik mozgatása és szállítása. A jelenlegi nagy teherbírású targoncánk nem megbízhatóan üzemel, motorikusan és emelés technikailag is felújításra szorul. Az életkorát tekintve, ha gazdaságosan nem javítható, szükséges használt targonca beszerzése. A beruházás várható értéke **2.500** Eft.

497

4. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke 600 Eft.

5. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **1.600** Eft.

6. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fúrógép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800** E ft.

7. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.100** Eft.

8. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **600** E ft.

9. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **750** E ft.

10. A beléptető rendszer automatizálása érdekében a Pazonyi bejárat kialakításával szükségessé vált a temető területén egy mikrohullámú internetes hálózat kialakítására. A hálózat várhatólag a város területén már kialakított rendszer mintájára kerül kiépítésre, melybe a beléptető rendszeren kívül a területen elhelyezkedő kamerák is biztonságosan integrálható. A beruházás várható értéke **900** E ft.

11. A lakossági igények kiszolgálása érdekében a peremkerületi temetők egy részében - a sóstóhegyi és a nyirszőlősi temetőben és az orosi református temetőben kiépített térvilágítás és kamerarendszer mintájára - a borbányai és a nagyszállási és orosi köztemető területén hasonló rendszer kerül kiépítésre. A beruházás várható értéke **2.400** E ft

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2024-es évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:

A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket - habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el – 2025-ös évre konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2024 december 31.-ig.

Az eljárás során beérkező előzetes árajánlatok értékelésének figyelembevételével mérlegelünk – amennyiben kedvezőbb - a szabadpiacon beszerezni a villamos áramot.

b. **TOP PLUSZ energetikai pályázat:**

Társaságunk 2022-es évben energetikai korszerűsítésre pályázatot nyújtott be a TOP PLUSZ keretében közel **103.000** E Ft összegben. Kedvező bírálat esetén a tevékenység bekerülési értékét figyelembe véve 2024-es évben közbeszerzési eljárás keretében fogjuk a beruházást megvalósítani.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2024. évre vonatkozó terve a jelenleg rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra.

Bízunk benne, hogy a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján összeállított tervünkben helyesen mértük fel a gazdálkodási lehetőségeinket, és nem következik be olyan negatív esemény, vagy jogszabály változás mely a terveink megvalósítását lehetetlenné tenné.

Nyíregyháza, 2024. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Pénzes Tibor
ügyvezető

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyi Temetkezési Kft
Beruházási Terve
(2024. év)

Beruházás Saját		Január		Február		Március		Április		Május		Június		Július		Augusztus		Szeptember		Október		November		December		Összesen
Megnevezés	Összeg	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	
Ravatalozó kellékek	600 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						600 000	dec.. 31.	*600 000*
Kertészeti eszközök	1 600 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 600 000	dec.. 31.	*1 600 000*
Kisgépek	800 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec.. 31.	*800 000*
Hangosító berendezések	300 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						300 000	dec.. 31.	*300 000*
Számítógépes eszközök	900 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						900 000	dec.. 31.	*900 000*
Irodabútorok, egyéb	600 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						600 000	dec.. 31.	*600 000*
Egyéb gép berendezések	750 000	Az eszközök elhaszálódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						750 000	dec.. 31.	*750 000*
Halottszállító autó	14 000 000															14 000 000	aug.. 31.									*14 000 000*
Térfigyelő kamera rendszer	1 000 000									500 000	máj.. 31.	500 000	jún.. 30.													*1 000 000*
Térvilágítás kiépítése	1 400 000							700 000	ápr.. 30.	700 000	máj.. 31.															*1 400 000*
Internetes hálózat kiépítése	900 000					900 000	márc.. 31.																			*900 000*
Halottszállító auto felújítás	3 500 000																			3 500 000	okt.. 31.					*3 500 000*
Targonca felújítás	2 500 000													2 500 000	jül.. 31.											*2 500 000*
Saját forrás	28 850 000	0		0		900 000		700 000		1 200 000		500 000		2 500 000		14 000 000		0		3 500 000		0		5 550 000		28 850 000
Beruházás MJV forrás																										
Északi Temető Pazonyi úti bejárat bővítése	*28 000 000*	500 000	jan.. 31.	2 000 000	febr.. 25.	6 000 000	márc.. 31.	12 000 000	ápr.. 30.	7 500 000	máj.. 31.															*28 000 000*
Önkormányzati forrás	28 000 000	500 000		2 000 000		6 000 000		12 000 000		7 500 000		0		0		0		0		0		0		0		28 000 000
Összesen	56 850 000	500 000	0	2 000 000	0	6 900 000	0	12 700 000	0	8 700 000	0	500 000	0	2 500 000	0	14 000 000	0	0	0	3 500 000	0	0	0	5 550 000	0	56 850 000

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2024. évi „Üzleti terve".

500

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- várható adatok)

1 sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	ezFt	**409 467**	**101 754**	**157 835**	**95 081**	**114 772**	**878 909**	**467 245**	**108 841**	**156 739**	**107 249**	**120 375**	**960 449**	**87,6**	**93,5**	**100,7**	**88,7**	**95,3**	**91,5**	**-57 778**	**-7 086**	**1 096**	**-12 168**	**-5 604**	**-81 540**
Ebből: Temetésszolgáltatás	ezFt	409 214	101 754	1 103	0	0	512 071	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	87,6	93,5	75,2	0,0	0,0	88,7	-57 759	-7 086	-364	0	0	-65 210
- Temetésszolgáltatás árbevétele	ezFt	333 179	0	0	0	0	333 179	382 289	0	0	0	0	382 289	87,2	0,0	0,0	0,0	0,0	87,2	-49 110	0	0	0	0	-49 110
- Halottszállítás	ezFt	0	101 754	0	0	0	101 754	0	108 841	0	0	0	108 841	0,0	93,5	0,0	0,0	0,0	93,5	0	-7 086	0	0	0	-7 086
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	ezFt	76 036	0	1 103	0	0	77 139	84 684	0	1 467	0	0	86 151	89,8	0,0	75,2	0,0	0,0	89,5	-8 649	0	-364	0	0	-9 013
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	ezFt	0	0	155 974	0	0	155 974	0	0	154 383	0	0	154 383	0,0	0,0	101,0	0,0	0,0	101,0	0	0	1 591	0	0	1 591
- Sírgondozás árbevétele	ezFt	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	196,2	0,0	0,0	196,2	0	0	2 869	0	0	2 869
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	ezFt	0	0	5 328	0	0	5 328	0	0	5 996	0	0	5 996	0,0	0,0	88,9	0,0	0,0	88,9	0	0	-668	0	0	-668
- Sírhely bevétel	ezFt	0	0	55 415	0	0	55 415	0	0	51 883	0	0	51 883	0,0	0,0	106,8	0,0	0,0	106,8	0	0	3 532	0	0	3 532
- Ravatahasználati díjbevétel	ezFt	0	0	46 687	0	0	46 687	0	0	48 050	0	0	48 050	0,0	0,0	97,2	0,0	0,0	97,2	0	0	-1 363	0	0	-1 363
- Hűtési díj bevétele	ezFt	0	0	7 629	0	0	7 629	0	0	8 097	0	0	8 097	0,0	0,0	94,2	0,0	0,0	94,2	0	0	-469	0	0	-469
- Parkolási díj bevétele	ezFt	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	93,8	0,0	0,0	93,8	0	0	-2 304	0	0	-2 304
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	ezFt	0	0	71	0	0	71	0	0	77	0	0	77	0,0	0,0	91,6	0,0	0,0	91,6	0	0	-6	0	0	-6
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	ezFt	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	120 375	120 375	0,0	0,0	0,0	0,0	95,3	95,3	0	0	0	0	-5 604	-5 604
Ebből: Vásárolt virág bevétele	ezFt	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	107 249	0	107 249	0,0	0,0	0,0	88,7	0,0	88,7	0	0	0	-12 168	0	-12 168
Ebből egyéb árbevétel	ezFt	253	0	758	0	0	1 011	271	0	889	0	0	1 160	93,1	0,0	85,3	0,0	0,0	87,1	-18	0	-131	0	0	-149
II. Akt. saját teljesítmények értéke	ezFt	**944**	**0**	**157**	**0**	**2 135**	**3 236**	**4 310**	**0**	**2 641**	**0**	**3 164**	**10 116**	**21,9**	**0,0**	**5,9**	**0,0**	**67,5**	**32,0**	**-3 366**	**0**	**-2 485**	**0**	**-1 029**	**-6 880**
III. Egyéb bevételek (A)	ezFt	**3 241**	**1 119**	**172 433**	**1 308**	**880**	**178 981**	**5 438**	**321**	**217 281**	**3 000**	**9 567**	**235 607**	**59,6**	**348,4**	**79,4**	**43,6**	**9,2**	**76,0**	**-2 197**	**798**	**-44 848**	**-1 692**	**-8 687**	**-56 626**
Ebből önkormányzati támogatás	ezFt	0	0	143 123	0	0	143 123	0	0	188 281	0	0	188 281	0,0	0,0	76,0	0,0	0,0	76,0	0	0	-45 158	0	0	-45 158
Ebből egyéb bevételek	ezFt	1 231	972	14 298	0	58	16 559	1 438	321	15 500	0	67	17 326	85,6	302,8	92,2	0,0	86,5	95,6	-207	651	-1 203	0	-9	-767
Ebből: Céltartalék felhasználás	ezFt	2 010	146	15 012	1 308	822	19 299	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	50,2	0,0	111,2	43,6	8,7	64,3	-1 990	146	1 512	-1 692	-8 678	-10 701
IV. Anyagjellegű ráfordítások	ezFt	**220 774**	**25 458**	**72 800**	**56 283**	**49 648**	**424 964**	**232 961**	**27 464**	**90 082**	**64 160**	**66 365**	**483 032**	**94,8**	**92,7**	**80,8**	**87,7**	**72,6**	**88,0**	**-12 187**	**-2 005**	**-17 281**	**-7 897**	**-16 717**	**-58 087**
05 Anyagköltség	ezFt	111 215	15 787	32 398	55 514	45 957	260 871	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	98,4	88,9	78,1	88,8	72,2	87,4	-1 807	-1 970	-9 060	-7 015	-17 675	-37 527
Ebből: Anyagköltség	ezFt	90 350	0	3 767	37 688	38 272	170 077	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 812	102,3	0,0	31,9	79,7	71,7	84,7	2 020	0	-8 024	-9 615	-15 118	-30 736
Ebből: Alkatrész,fennt.anyag	ezFt	2 304	2 817	6 117	168	4 059	15 464	2 206	2 971	4 526	201	4 616	14 521	104,4	94,8	135,1	83,6	87,9	106,5	98	-155	1 590	-33	-557	943
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	ezFt	1 502	274	897	254	276	3 203	1 709	227	550	206	264	2 957	87,9	120,6	163,1	123,1	104,6	108,3	-207	47	347	48	12	246
Ebből: Áramdíj	ezFt	6 235	1 468	8 327	1 330	1 673	19 039	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	73,5	94,5	80,8	95,3	115,7	82,1	-2 249	-85	-1 982	-67	227	-4 156
Ebből: Fűtőanyag	ezFt	2 971	0	6 653	0	0	9 625	3 376	21	5 679	237	374	9 688	88,0	0,0	117,2	0,0	0,0	99,4	-405	-21	974	-237	-374	-63
Ebből: Víz	ezFt	398	88	236	89	113	920	544	145	2 265	196	334	3 485	73,1	60,4	10,4	44,9	33,6	26,4	-146	-58	-2 030	-110	-222	-2 565
Ebből: Üzemanyag	ezFt	1 859	10 986	2 712	0	863	16 420	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	93,9	95,4	105,4	0,0	115,9	97,7	-120	-529	140	0	118	-390
Ebből: Egyéb(munkaruha,tszt.szer)	ezFt	5 556	155	3 690	15 981	702	26 123	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	87,5	11,7	98,0	123,1	28,5	97,0	-798	-1 170	-76	2 999	-1 762	-807
06 Igénybevett szolg. értéke	ezFt	24 817	7 604	39 878	744	3 560	75 804	27 104	7 690	46 535	1 629	4 616	87 565	91,6	101,5	85,5	45,9	77,1	86,6	-2 287	114	-7 657	-875	-1 056	-11 761
Ebből: Szállítás, rakodás	ezFt	41	79	10 335	0	744	11 199	74	84	15 537	0	916	16 611	55,7	93,5	66,5	0,0	81,2	67,4	-33	-5	-5 202	0	-173	-5 413
Ebből: Idegenek által végzett karb	ezFt	1 453	6 225	20 606	63	1 692	30 240	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	118,6	101,3	98,2	7,0	75,1	95,2	228	79	-382	-833	-828	-1 535
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	ezFt	5 450	421	1 574	173	213	7 831	5 975	433	3 252	153	325	10 138	91,2	97,2	48,4	113,0	65,5	77,2	-525	-12	-1 678	21	-112	-2 306
Ebből: Posta telefon költség	ezFt	1 692	168	186	36	109	2 392	1 907	208	191	44	127	2 477	99,2	80,9	97,5	82,5	85,9	96,6	-15	-40	-5	-8	-18	-85

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						Index a tervhez						Eltérés a tervhez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Hirdetés, reklám	ezFt	1 267	189	1 806	264	208	3 734	1 369	177	1 660	272	209	3 687	92,5	107,1	108,9	97,0	98,7	101,3	-102	13	148	-8	-3	47
Ebből: Egyéb szolgáltatások	ezFt	14 714	722	4 368	209	396	20 407	16 553	642	4 905	255	519	22 875	88,9	112,4	89,0	81,3	76,3	89,2	-1 840	80	-538	-46	-123	-2 468
07 Egyéb szolgáltatások értéke	ezFt	9 328	1 867	438	25	131	11 789	11 348	2 016	638	32	117	14 150	82,2	92,6	68,7	79,6	111,7	83,3	-2 020	-149	-200	-6	14	-2 361
Ebből: Bank költség	ezFt	7 773	0	0	0	0	7 773	9 458	0	0	0	0	9 458	82,2	0,0	0,0	0,0	0,0	82,2	-1 684	0	0	0	0	-1 684
Ebből: Biztosítás	ezFt	1 198	1 663	356	25	104	3 347	1 453	1 868	523	32	117	3 993	82,5	89,0	68,1	79,6	89,1	83,8	-255	-205	-167	-6	-13	-646
Ebből: Egyéb	ezFt	356	204	82	0	26	668	437	148	115	0	0	700	81,4	138,2	71,4	0,0	0,0	95,4	-81	56	-33	0	26	-31
08 Eladott áruk beszerzési értéke	ezFt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09 Eladott (közvetített) szolg. értéke	ezFt	75 415	0	1 086	0	0	76 501	81 488	0	1 451	0	0	82 939	92,5	0,0	74,9	0,0	0,0	92,2	-6 073	0	-365	0	0	-6 438
V. Személyi jellegű ráfordítások	**ezFt**	**177 235**	**57 383**	**205 832**	**34 347**	**54 973**	**529 770**	**230 614**	**71 427**	**258 888**	**43 144**	**58 751**	**662 823**	**76,9**	**80,3**	**79,5**	**79,6**	**93,6**	**79,9**	**-53 379**	**-14 044**	**-53 056**	**-8 797**	**-3 778**	**-133 054**
10 Bérköltség	ezFt	129 938	48 224	171 858	29 375	46 235	435 630	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	77,7	81,4	83,0	83,4	99,9	82,5	-40 219	-11 042	-35 287	-5 865	-37	-92 449
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	ezFt	19 313	2 913	16 482	1 895	3 694	44 296	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	80,0	72,1	71,5	63,7	62,6	73,7	-4 819	-1 127	-6 568	-1 079	-2 205	-15 798
Ebből: Saját gépjármű használat	ezFt	418	457	48	0	29	952	630	437	96	0	0	1 163	66,3	104,6	50,2	0,0	0,0	81,8	-212	20	-48	0	29	-211
Ebből: Reprezentáció	ezFt	2 551	130	3 986	108	218	6 993	2 241	231	3 483	211	439	6 605	113,8	56,4	114,4	51,3	49,6	105,9	310	-101	503	-103	-221	388
Ebből: Betegszabadság, táppénz	ezFt	1 519	295	1 769	213	673	4 469	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	56,8	90,0	117,2	113,9	43,4	71,5	-1 156	-33	259	26	-876	-1 779
Ebből: egyéb személyjellegű	ezFt	14 825	2 030	10 679	1 573	2 774	31 881	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	79,8	66,7	59,5	61,1	70,9	69,2	-3 761	-1 013	-7 283	-1 002	-1 137	-14 195
12 Bérjárulékok	ezFt	17 985	6 246	17 492	3 078	5 044	49 844	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	68,3	76,9	61,0	62,4	76,7	66,8	-8 341	-1 876	-11 202	-1 853	-1 535	-24 807
VI. Értékcsökkenési leírás	**ezFt**	**5 922**	**4 390**	**21 317**	**167**	**1 018**	**32 813**	**5 505**	**7 568**	**21 738**	**131**	**1 032**	**35 975**	**107,6**	**58,0**	**98,1**	**128,0**	**98,6**	**91,2**	**417**	**-3 178**	**-422**	**37**	**-15**	**-3 161**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	**ezFt**	**4 270**	**1 338**	**19 662**	**1 303**	**8 391**	**34 965**	**5 522**	**1 635**	**3 637**	**1 648**	**4 185**	**16 627**	**77,3**	**81,9**	**540,6**	**79,1**	**200,5**	**210,3**	**-1 252**	**-298**	**15 025**	**-345**	**4 206**	**18 338**
Ebből: Bírság késedelmi kamat	ezFt	56	0	0	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56	0	0	0	0	56
Ebből: Egyéb ráfordítások	ezFt	47	0	86	238	4 694	5 066	274	0	101	261	2 205	2 841	17,3	0,0	85,4	91,3	212,9	178,3	-227	0	-15	-23	2 489	2 225
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	ezFt	4 166	1 338	2 576	1 065	1 396	10 544	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	79,4	81,9	72,8	76,8	70,6	76,5	-1 082	-296	-960	-322	-582	-3 242
Ebből: Céltartalékképzés	ezFt	0	0	17 000	0	2 299	19 299	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	17 000	0	2 299	19 299
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**ezFt**	**5 451**	**14 303**	**10 814**	**4 289**	**3 757**	**38 614**	**2 390**	**1 069**	**2 317**	**1 147**	**773**	**7 696**	**228,1**	**1 338,5**	**466,8**	**374,1**	**485,9**	**501,8**	**3 061**	**13 235**	**8 497**	**3 142**	**2 984**	**30 918**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	ezFt	10 771	0	0	2	0	10 773	5 911	0	0	0	273	6 184	182,2	0,0	0,0	0,0	0,0	174,2	4 860	0	0	2	-273	4 589
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	ezFt	213	0	0	0	3	216	426	0	0	0	170	596	49,9	0,0	0,0	0,0	1,7	36,2	-213	0	0	0	-167	-380
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**ezFt**	**10 558**	**0**	**0**	**2**	**-3**	**10 557**	**5 485**	**0**	**0**	**0**	**103**	**5 588**	**192,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-2,8**	**188,9**	**5 073**	**0**	**0**	**2**	**-106**	**4 969**
C. Adózás elötti eredmény	**ezFt**	**16 010**	**14 303**	**10 814**	**4 291**	**3 754**	**49 171**	**7 876**	**1 069**	**2 317**	**1 147**	**876**	**13 284**	**203,3**	**1 338,5**	**466,8**	**374,2**	**428,4**	**370,2**	**-8 134**	**-13 235**	**-8 497**	**-3 144**	**-2 878**	**-35 887**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves **"ÜZLETI TERVE"**.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv-várható adatok)

2.sz melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	265 689	67 403	154 716	95 081	114 772	697 661	319 662	73 726	153 011	106 842	120 256	773 497	83,1	91,4	101,1	89,0	95,4	98,2	-53 973	-6 323	1 706	-11 761	-5 485	-75 836
Ebből: Temetkezésszolgáltatás	[eFt]	265 437	67 403	945	0	0	333 785	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	83,1	91,4	71,4	0,0	0,0	84,6	-53 954	-6 323	-378	0	0	-60 655
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	208 604	0	0	0	0	208 604	255 762	0	0	0	0	255 762	81,6	0,0	0,0	0,0	0,0	81,6	-47 158	0	0	0	0	-47 158
- Halottszállítás	[eFt]	0	67 403	0	0	0	67 403	0	73 726	0	0	0	73 726	0,0	91,4	0,0	0,0	0,0	91,4	0	-6 323	0	0	0	-6 323
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 832	0	945	0	0	57 777	63 629	0	1 323	0	0	64 952	89,3	0,0	71,4	0,0	0,0	89,0	-6 797	0	-378	0	0	-7 175
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	153 013	0	0	153 013	0	0	150 799	0	0	150 799	0,0	0,0	101,5	0,0	0,0	101,5	0	0	2 214	0	0	2 214
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	196,2	0,0	0,0	196,2	0	0	2 868	0	0	2 868
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 270	0	0	5 270	0	0	5 921	0	0	5 921	0,0	0,0	89,0	0,0	0,0	89,0	0	0	-651	0	0	-651
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	54 351	0	0	54 351	0	0	50 550	0	0	50 550	0,0	0,0	107,5	0,0	0,0	107,5	0	0	3 801	0	0	3 801
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	45 323	0	0	45 323	0	0	46 737	0	0	46 737	0,0	0,0	97,0	0,0	0,0	97,0	0	0	-1 414	0	0	-1 414
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 224	0	0	7 224	0	0	7 310	0	0	7 310	0,0	0,0	98,8	0,0	0,0	98,8	0	0	-86	0	0	-86
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	93,8	0,0	0,0	93,8	0	0	-2 304	0	0	-2 304
- Temetőfenntartási hoz jár bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	120 256	120 256	0,0	0,0	0,0	0,0	95,4	95,4	0	0	0	0	-5 485	-5 485
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	106 842	0	106 842	0,0	0,0	0,0	89,0	0,0	89,0	0	0	0	-11 761	0	-11 761
ÁHIV	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	271	0	889	0	0	1 160	93,1	0,0	85,3	0,0	0,0	87,1	-19	0	-131	0	0	-149
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	944	0	157	0	2 135	3 236	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	21,9	0,0	5,9	0,0	67,5	32,0	-3 366	0	-2 485	0	-1 029	-6 880
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	2 939	1 062	169 160	1 308	880	175 349	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	66,3	355,6	79,1	43,6	9,2	75,9	-1 492	763	-44 602	-1 692	-8 687	-55 710
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	140 000	0	0	140 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0,0	0,0	75,7	0,0	0,0	75,7	0	0	-45 000	0	0	-45 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 149	972	14 157	0	58	16 336	1 432	299	15 262	0	67	17 059	80,3	325,5	92,8	0,0	86,6	95,8	-283	674	-1 105	0	-9	-723
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 790	90	15 003	1 308	822	19 013	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	59,7	0,0	111,1	43,6	8,7	65,6	-1 210	90	1 503	-1 692	-8 678	-9 987
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	148 321	14 804	69 946	56 253	49 648	339 001	160 675	17 428	87 453	64 180	68 365	398 101	92,2	84,9	80,0	87,7	72,6	85,1	-12 554	-2 624	-17 507	-7 897	-18 717	-59 300
05. Anyagköltség	[eFt]	67 704	8 094	31 741	55 514	45 957	209 010	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	94,2	76,4	77,8	88,8	72,2	83,8	-4 176	-2 507	-9 031	-7 015	-17 675	-40 405
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	51 699	0	3 767	37 688	38 272	131 426	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	101,0	0,0	32,0	79,7	71,7	80,3	487	0	-8 021	-9 615	-15 118	-32 267
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 064	1 378	6 004	168	4 059	13 673	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	104,0	114,7	135,2	83,6	87,9	109,9	80	176	1 564	-33	-557	1 230
Ebből: Nyomtatvány rendszer	[eFt]	1 088	181	897	254	276	2 696	1 364	154	542	206	264	2 531	79,8	117,0	165,6	123,1	104,6	106,1	-275	26	345	48	12	155
Ebből: Aramoj	[eFt]	4 010	966	7 986	1 336	1 673	15 972	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	61,3	87,7	80,5	95,3	115,7	78,2	-2 531	-135	-1 939	-67	227	-4 445
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 763	0	6 653	0	0	9 417	3 112	21	5 679	237	374	9 423	88,8	0,0	117,2	0,0	0,0	99,9	-348	-21	974	-237	-374	-6
Ebből: Víz	[eFt]	233	58	232	66	113	721	364	114	2 262	196	334	3 270	64,1	50,8	10,2	44,0	33,6	22,1	-131	-56	-2 031	-110	-222	-2 549
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 856	5 413	2 540	0	863	10 672	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	95,7	80,0	107,0	0,0	115,9	90,3	-83	-1 356	167	0	118	-1 153
Ebből: Egyéb(munkaruha tszt szer)	[eFt]	3 990	98	3 672	15 981	702	24 443	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	74,4	7,9	97,6	123,1	28,5	94,7	-1 376	-1 142	-90	2 999	-1 762	-1 371
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	15 321	5 208	36 822	744	3 550	61 655	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	83,5	101,4	82,3	45,9	77,1	82,8	-3 019	72	-7 898	-875	-1 066	-12 777
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	8 559	0	744	9 302	34	0	14 034	0	916	14 984	0,0	0,0	61,0	0,0	81,2	62,1	-34	0	-5 476	0	-173	-5 682
Ebből: idegenek által végzett karb	[eFt]	1 453	4 110	20 608	63	1 892	28 125	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	119,5	101,5	98,4	7,0	75,1	94,9	237	62	-342	-833	-626	-1 502
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 435	333	1 568	173	213	5 723	4 254	343	3 247	153	325	8 322	80,8	97,0	48,3	113,6	65,5	68,8	-818	-10	-1 679	21	-112	-2 599

503

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből Posta telefon költség	[eFt]	1 483	155	184	36	109	1 968	1 497	166	188	44	127	2 012	99,0	93,3	97,6	82,5	85,9	97,8	-3	-11	-5	-8	-18	-45
Ebből Hirdetés, reklám	[eFt]	1 020	165	1 667	264	209	3 323	1 099	152	1 575	272	209	3 306	92,9	108,4	105,9	97,0	98,7	100,5	-78	13	93	-8	-3	16
Ebből Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 929	445	4 238	208	396	13 215	10 252	427	4 727	255	519	16 180	77,3	104,4	89,6	81,3	76,3	81,7	-2 323	19	-490	-48	-123	-2 965
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 293	1 501	438	25	131	11 388	11 304	1 690	637	32	117	13 780	82,2	88,8	68,7	79,6	111,7	82,6	-2 012	-189	-200	-6	14	-2 393
Ebből Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	9 458	0	0	0	0	9 458	82,2	0,0	0,0	0,0	0,0	82,2	-1 684	0	0	0	0	-1 684
Ebből Biztosítás	[eFt]	1 163	1 386	356	25	104	3 035	1 409	1 600	522	32	117	3 681	82,5	86,7	68,1	79,6	89,1	82,5	-246	-213	-167	-6	-13	-646
Ebből Egyéb	[eFt]	356	115	82	0	26	579	437	90	115	0	0	642	81,4	127,4	71,4	0,0	0,0	90,2	-81	25	-33	0	26	-63
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	56 003	0	945	0	0	56 948	59 351	0	1 323	0	0	60 674	94,4	0,0	71,4	0,0	0,0	93,9	-3 348	0	-378	0	0	-3 726
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	112 224	39 686	202 613	34 347	54 973	443 843	155 552	47 643	256 046	42 901	58 643	560 786	72,1	83,3	79,1	80,1	93,7	79,1	-43 329	-7 957	-53 433	-8 554	-3 671	-116 943
10 Bérköltség	[eFt]	91 479	33 357	169 274	29 375	46 235	369 719	124 780	39 662	205 090	35 028	46 178	450 738	73,3	84,1	82,5	83,9	100,1	82,0	-33 301	-6 305	-35 816	-5 653	57	-81 019
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	9 690	1 975	16 205	1 895	3 694	33 460	12 648	2 458	22 578	2 971	5 698	46 753	75,4	80,4	71,8	63,8	62,6	71,6	-3 158	-483	-6 373	-1 076	-2 205	-13 294
Ebből Saját gépjármű használat	[eFt]	294	457	48	0	29	798	198	437	96	0	0	730	133,4	104,6	50,2	0,0	0,0	109,2	66	20	-48	0	29	67
Ebből Reprezentáció	[eFt]	2 130	87	3 563	108	218	6 506	1 687	146	3 456	211	439	5 940	126,2	59,3	114,7	51,4	49,6	109,5	443	-60	507	-103	-221	567
Ebből Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 353	258	1 766	213	673	4 263	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	57,0	98,0	119,0	114,4	43,4	72,8	-1 020	-5	282	27	-876	-1 593
Ebből egyéb személyjellegű	[eFt]	5 943	1 174	10 428	1 573	2 774	21 892	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	69,2	72,8	59,4	61,1	70,9	64,0	-2 647	-438	-7 115	-1 000	-1 136	-12 335
12 Béganülékek	[eFt]	11 055	4 354	17 134	3 078	5 044	40 665	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	61,7	78,8	60,4	62,8	76,8	64,2	-6 870	-1 169	-11 243	-1 825	-1 523	-22 631
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	5 452	4 041	20 804	167	1 018	31 481	5 397	7 232	21 207	131	1 032	34 998	101,0	55,9	98,1	128,0	98,6	89,9	55	-3 191	-404	37	-15	-3 518
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 467	1 019	19 656	1 393	8 391	33 837	4 603	1 254	3 629	1 648	4 185	15 320	75,3	81,3	541,6	79,1	200,5	220,9	-1 136	-235	16 026	-345	4 206	18 517
Ebből Bírság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56	0	0	0	0	56
Ebből Egyéb ráfordítások	[eFt]	32	0	86	238	4 694	5 050	252	0	101	261	2 205	2 819	12,5	0,0	85,4	91,3	212,9	179,2	-220	0	-15	-23	2 489	2 232
Ebből Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 380	1 019	2 570	1 065	1 398	9 432	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	77,7	81,3	72,8	76,8	70,6	75,4	-972	-235	-959	-322	-582	-3 069
Ebből Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	17 000	0	2 299	19 299	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	17 000	0	2 299	19 299
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	109	8 915	11 014	4 289	3 757	28 084	1 976	468	1 078	983	762	5 267	5,5	1 905,9	1 021,3	436,5	493,3	533,3	-1 867	8 447	9 936	3 306	2 995	22 818
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	5 911	0	0	0	273	6 184	182,2	0,0	0,0	0,0	0,0	174,2	4 860	0	0	2	-273	4 589
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	213	0	0	0	3	216	426	0	0	0	170	596	49,9	0,0	0,0	0,0	1,7	36,2	-213	0	0	0	-167	-380
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	10 558	0	0	2	-3	10 557	5 485	0	0	0	103	5 588	192,5	0,0	0,0	0,0	-2,8	188,9	5 073	0	0	2	-106	4 969
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	10 668	8 915	11 014	4 291	3 754	38 641	7 461	468	1 078	983	865	10 855	143,0	1 905,9	1 021,3	436,7	434,1	356,0	3 206	8 447	9 936	3 308	2 889	27 787

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

3.számú melléklet

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv 2023 terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	**960 449**	**878 909**	**970 162**	**109,28**	**81 540**	**99,00**	**-9 714**
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	***577 281***	***512 071***	***562 917***	***112,73***	***65 210***	***102,55***	***14 364***
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	333 179	380 569	114,74	49 110	100,45	1 720
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	101 754	99 752	106,96	7 086	109,11	9 089
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	77 138	82 596	111,68	9 013	104,30	3 555
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	***154 383***	***155 974***	***156 028***	***98,98***	***-1 591***	***98,95***	***-1 644***
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	5 851	4 067	50,97	-2 868	73,33	-1 085
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 328	5 538	112,54	668	108,28	459
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	55 415	60 624	93,63	-3 532	85,58	-8 741
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 687	45 376	102,92	1 363	105,89	2 674
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 629	11 757	106,15	469	68,87	-3 660
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	34 994	28 459	106,58	2 304	131,06	8 839
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	71	207	108,89	6	37,28	-130
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	114 772	137 331	104,88	5 604	87,65	*-16 956*
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	95 081	112 841	112,80	12 168	95,04	*-5 592*
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 011	1 045	114,78	149	110,98	*115*
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	***235 607***	***178 981***	***216 237***	***131,64***	***56 626***	***108,96***	***19 370***
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	167 100	131,55	45 158	112,68	21 181
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	165 000	132,14	45 000	112,12	20 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	523	0	171,43	374	0,00	897
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	400	0,00	897	224,25	497
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	400	0,00	187	46,75	-213
- Györtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	50,00	-1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 559	19 137	104,63	767	90,54	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	30 000	155,45	10 701	100,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	**1 212 356**	**1 071 899**	**1 204 254**	**113,10**	**140 457**	**100,67**	**8 102**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

4.számú melléklet

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv 2023 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	**483 052**	**424 964**	**548 200**	**113,67**	**58 087**	**88,12**	**-65 148**
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	260 871	349 346	114,39	37 527	85,42	-50 948
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	75 804	106 015	115,52	11 761	82,60	*-18 450*
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	11 789	13 311	120,03	2 361	106,31	*840*
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	82 939	76 501	79 528	108,42	6 438	104,29	*3 410*
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	**662 823**	**529 770**	**592 995**	**125,12**	**133 054**	**111,78**	**69 829**
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	435 630	472 311	121,22	92 449	111,81	55 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	44 296	53 430	135,66	15 798	112,47	6 663
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	49 844	67 253	149,77	24 807	111,00	7 398
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	**35 975**	**32 813**	**36 147**	**109,63**	**3 161**	**99,52**	**-173**
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	**16 627**	**34 965**	**17 698**	**47,55**	**-18 338**	**93,95**	**-1 071**
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	5 123	3 351	55,46	-2 281	84,79	-510
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	10 544	14 347	130,75	3 242	96,09	-561
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 299	0	0,00	-19 299	0,00	0
IX.Pénzügyi müveletek ráfordításai	[eFt]	596	216	537	276,33	380	111,00	59
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	**1 199 072**	**1 022 728**	**1 195 576**	**117,24**	**176 344**	**100,29**	**3 496**

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2024 terv- 2023 terv adatok)

5.sz. melléklet

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024 terv						2023. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	(eFt)	**467 245**	**108 841**	**156 739**	**107 249**	**120 375**	**960 449**	**463 942**	**99 802**	**156 195**	**112 841**	**137 383**	**970 162**	**100,7**	**109,1**	**100,3**	**95,0**	**87,6**	**99,0**	**3 303**	**9 039**	**544**	**-5 592**	**-17 007**	**-9 714**
Ebből: Temetésszolgáltatás	(eFt)	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	463 140	99 752	26	0	0	562 917	100,8	109,1	5 732,9	0,0	0,0	102,6	3 833	9 089	1 441	0	0	14 364
- Temetésszolgáltatás árbevétele	(eFt)	382 289	0	0	0	0	382 289	380 569	0	0	0	0	380 569	100,5	0,0	0,0	0,0	0,0	100,5	1 720	0	0	0	0	1 720
- Halomszállítás	(eFt)	0	108 841	0	0	0	108 841	0	99 752	0	0	0	99 752	0,0	109,1	0,0	0,0	0,0	109,1	0	9 089	0	0	0	9 089
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	(eFt)	84 684	0	1 467	0	0	86 151	82 571	0	26	0	0	82 596	102,6	0,0	5 732,9	0,0	0,0	104,3	2 113	0	1 441	0	0	3 555
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	(eFt)	0	0	154 383	0	0	154 383	0	0	156 028	0	0	156 028	0,0	0,0	98,9	0,0	0,0	98,9	0	0	-1 644	0	0	-1 644
- Sírgondozás árbevétele	(eFt)	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	4 067	0	0	4 067	0,0	0,0	73,3	0,0	0,0	73,3	0	0	-1 085	0	0	-1 085
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	(eFt)	0	0	5 996	0	0	5 996	0	0	5 538	0	0	5 538	0,0	0,0	108,3	0,0	0,0	108,3	0	0	459	0	0	459
- Sírhely bevétel	(eFt)	0	0	51 683	0	0	51 683	0	0	60 424	0	0	60 424	0,0	0,0	85,6	0,0	0,0	85,6	0	0	-8 741	0	0	-8 741
- Ravatahasználati díjbevétel	(eFt)	0	0	48 050	0	0	48 050	0	0	45 376	0	0	45 376	0,0	0,0	105,9	0,0	0,0	105,9	0	0	2 674	0	0	2 674
- Hűtés díj bevétele	(eFt)	0	0	8 097	0	0	8 097	0	0	11 757	0	0	11 757	0,0	0,0	68,9	0,0	0,0	68,9	0	0	-3 660	0	0	-3 660
- Parkolási díj bevétele	(eFt)	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	28 459	0	0	28 459	0,0	0,0	131,1	0,0	0,0	131,1	0	0	8 839	0	0	8 839
- Temetőfenntartási hoz.jár bevétele	(eFt)	0	0	77	0	0	77	0	0	207	0	0	207	0,0	0,0	37,3	0,0	0,0	37,3	0	0	-130	0	0	-130
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	(eFt)	0	0	0	0	120 375	120 375	0	0	0	0	137 331	137 331	0,0	0,0	0,0	0,0	87,7	87,7	0	0	0	0	-16 956	-16 956
Ebből: Vásárolt virág bevétele	(eFt)	0	0	0	107 249	0	107 249	0	0	0	112 841	0	112 841	0,0	0,0	0,0	95,0	0,0	95,0	0	0	0	-5 592	0	-5 592
ÁHTVI	(eFt)	271	0	889	0	0	1 160	802	50	142	0	51	1 045	33,8	0,0	627,6	0,0	0,0	111,0	-531	-50	747	0	-51	115
II. Akt. saját teljesítmények értéke	(eFt)	**4 310**	**0**	**2 641**	**0**	**3 164**	**10 116**	**4 789**	**0**	**2 615**	**0**	**4 521**	**11 925**	**90,0**	**0,0**	**101,0**	**0,0**	**70,0**	**84,8**	**-479**	**0**	**26**	**0**	**-1 356**	**-1 809**
III. Egyéb bevételek (A)	(eFt)	**5 438**	**321**	**217 281**	**3 000**	**9 567**	**235 607**	**4 816**	**5 163**	**197 478**	**2 688**	**6 091**	**216 237**	**112,9**	**6,2**	**110,0**	**111,6**	**157,1**	**109,0**	**622**	**-4 842**	**19 803**	**312**	**3 476**	**19 370**
Ebből: önkormányzati támogatás	(eFt)	0	0	188 281	0	0	188 281	0	0	167 100	0	0	167 100	0,0	0,0	112,7	0,0	0,0	112,7	0	0	21 181	0	0	21 181
Ebből: egyéb bevételek	(eFt)	1 438	321	15 500	0	67	17 326	618	1 672	16 847	0	0	19 137	232,6	19,2	92,0	0,0	596 995,5	90,5	820	-1 351	-1 347	0	67	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	(eFt)	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	4 198	3 491	13 531	2 688	6 091	30 000	95,3	0,0	99,8	111,6	156,0	100,0	-198	-3 491	-31	312	3 409	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	(eFt)	**232 961**	**27 464**	**90 082**	**64 180**	**68 365**	**483 052**	**251 882**	**29 606**	**104 720**	**74 387**	**87 605**	**548 200**	**92,5**	**92,8**	**86,0**	**86,3**	**78,0**	**88,1**	**-18 920**	**-2 142**	**-14 639**	**-10 208**	**-19 239**	**-65 148**
05 Anyagköltség	(eFt)	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	130 223	18 280	48 450	68 734	83 658	349 346	86,8	97,1	85,6	91,0	76,1	85,4	-17 201	-523	-6 992	-6 206	-20 026	-50 948
Ebből: Anyagköltség	(eFt)	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	99 992	0	9 296	47 360	73 217	229 864	88,3	0,0	126,8	99,9	72,9	87,4	-11 662	0	2 494	-56	-19 828	-29 052
Ebből: Alkavész.tennt.anyag		2 206	2 971	4 626	201	4 616	14 621	2 423	1 645	4 446	64	5 723	14 301	91,0	180,6	101,8	314,8	80,7	101,5	-217	1 326	81	137	-1 107	219
Ebből: Nyomtatvány irodaszer		1 709	227	550	266	264	2 957	2 226	292	1 364	245	330	4 457	76,8	77,6	40,3	84,3	80,1	66,3	-517	-65	-815	-38	-66	-1 500
Ebből: Aramoy		8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	12 202	2 716	19 121	2 530	2 393	38 962	69,5	57,2	53,9	55,4	60,4	59,5	-3 719	-1 163	-8 812	-1 127	-947	-15 767
Ebből: Fűtőanyag		3 376	21	5 679	237	374	9 688	4 837	192	6 657	366	448	12 501	69,8	10,9	85,3	64,9	83,4	77,5	-1 461	-171	-978	-129	-74	-2 813
Ebből: Víz		544	145	2 265	196	334	3 485	693	123	366	110	133	1 324	91,6	118,6	619,5	178,4	252,2	263,3	-49	23	1 900	86	202	2 162
Ebből: Üzemanyag		1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	2 078	12 545	2 766	0	926	18 315	95,3	91,8	93,0	0,0	80,4	91,8	-99	-1 031	-194	0	-182	-1 506
Ebből: Egyéb(munkaruha tszt szer)		6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	5 872	767	4 434	18 060	488	29 621	108,9	172,8	84,9	71,9	505,0	90,9	522	558	-668	-5 079	1 976	-2 691
05 Igénybevett szolg. értéke	(eFt)	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	31 514	9 278	55 758	5 631	3 837	105 015	86,0	82,9	83,5	28,8	120,3	82,6	-4 410	-1 588	-9 221	-4 011	779	-18 450
Ebből: Szállítás, rakodás	(eFt)	74	84	15 537	0	916	16 611	608	177	16 981	0	940	18 706	12,1	47,6	91,5	0,0	97,5	88,8	-534	-93	-1 444	0	-23	-2 095
Ebből: Idegenek által végzett karb	(eFt)	1 225	6 146	20 989	896	2 519	31 775	2 228	6 974	25 611	4 576	1 592	40 981	55,0	88,1	82,0	19,6	158,3	77,5	-1 003	-828	-4 622	-3 681	928	-9 206
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	(eFt)	5 975	430	3 252	153	325	10 136	5 024	495	5 130	527	299	12 374	100,9	87,4	63,4	29,0	109,2	81,9	51	-62	-1 878	-374	27	-2 236

Megnevezés	M.e.	2024 terv						2023. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Posta telefon költség	(eFt)	1 907	208	191	44	127	2 477	2 106	190	244	37	116	2 694	90,6	109,2	78,1	118,7	109,7	92,0	-199	18	-54	7	11	-217
Ebből: Hirdetés, reklám	(eFt)	1 369	177	1 660	272	209	3 687	1 316	211	1 976	204	197	3 904	104,0	83,6	84,0	133,6	106,2	94,4	53	-35	-316	69	12	-217
Ebből: Egyéb szolgáltatások	(eFt)	16 553	642	4 905	255	519	22 875	19 331	1 230	5 812	287	695	27 356	85,6	52,2	84,4	88,9	74,7	83,6	-2 777	-588	-907	-32	-176	-4 480
07 Egyéb szolgáltatások értéke	(eFt)	11 348	2 016	638	32	117	14 150	10 642	2 048	489	23	109	13 311	106,6	98,4	130,5	140,5	107,0	106,3	705	-32	149	9	8	840
Ebből: Bank költség	(eFt)	9 458	0	0	0	0	9 458	8 666	0	0	0	0	8 666	109,1	0,0	0,0	0,0	0,0	109,1	791	0	0	0	0	791
Ebből: Biztosítás	(eFt)	1 453	1 868	523	32	117	3 993	1 440	1 861	433	23	109	3 866	100,9	100,4	120,8	140,5	107,0	103,3	13	7	90	9	8	127
Ebből: Egyéb	(eFt)	437	148	115	0	0	700	536	187	56	0	0	778	81,6	79,2	205,2	0,0	0,0	89,9	-99	-39	59	0	0	-79
08 Eladott áruk beszerzési értéke	(eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09 Eladott (közvetített) szolg. értéke	(eFt)	81 488	0	1 451	0	0	82 939	79 503	0	26	0	0	79 528	102,5	0,0	5 668,3	0,0	0,0	104,3	1 985	0	1 425	0	0	3 410
V. Személyi jellegű ráfordítások	(eFt)	230 614	71 427	258 888	43 144	58 751	662 823	209 256	64 341	227 583	38 783	53 031	592 995	110,2	111,0	113,8	111,2	110,8	111,8	21 358	7 086	31 305	4 361	5 719	69 829
10 Bérköltség	(eFt)	180 157	59 266	207 145	35 239	45 272	528 079	163 779	53 393	181 707	31 747	41 687	472 311	110,0	111,0	114,0	111,0	111,0	111,8	16 378	5 873	25 439	3 492	4 586	55 768
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	(eFt)	24 132	4 039	23 650	2 974	5 899	60 693	21 761	3 631	20 027	2 595	5 417	53 430	110,9	111,2	118,1	114,6	108,9	112,5	2 371	408	3 623	380	482	6 663
Ebből: Saját gépjármű használat	(eFt)	630	437	96	0	0	1 163	624	433	85	0	0	1 142	101,0	101,0	112,0	0,0	0,0	101,8	6	4	10	0	0	21
Ebből: Reprezentáció	(eFt)	2 241	231	3 483	211	439	6 606	2 019	214	3 110	196	407	5 945	111,0	108,0	112,0	108,0	108,0	111,1	222	17	373	16	33	661
Ebből: Betegszabadság, táppénz	(eFt)	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	2 523	315	1 348	178	1 518	5 884	106,0	104,0	112,0	105,0	102,0	106,2	151	13	162	9	30	365
Ebből: egyéb személyjellegű	(eFt)	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	16 594	2 669	15 494	2 220	3 492	40 469	112,0	114,0	116,0	116,0	112,0	113,9	1 991	374	2 477	355	419	5 617
12 Béren kívüliek	(eFt)	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	23 717	7 317	25 650	4 442	5 927	67 253	111,0	111,0	111,8	111,0	111,0	111,0	2 609	805	2 843	489	652	7 398
VI. Értékcsökkenési leírás	(eFt)	5 505	7 568	21 738	131	1 032	35 975	6 107	8 964	19 252	242	1 582	36 147	90,1	84,4	112,9	53,9	65,3	99,5	-602	-1 396	2 486	-112	-549	-173
VII. Egyéb ráfordítások (A)	(eFt)	5 522	1 635	3 637	1 648	4 185	16 627	5 579	1 641	3 783	1 836	4 859	17 698	99,0	99,6	96,1	89,8	86,1	93,9	-57	-6	-146	-188	-673	-1 071
Ebből: Bírság késedelmi kamat	(eFt)	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4	0	0	0	0	-4
Ebből: Egyéb ráfordítások	(eFt)	274	0	101	261	2 205	2 841	215	0	18	300	2 814	3 347	127,6	0,0	550,4	87,1	78,4	84,9	60	0	82	-39	-609	-506
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	(eFt)	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	5 361	1 641	3 764	1 536	2 045	14 347	97,9	99,6	93,9	90,3	96,8	96,1	-113	-6	-228	-149	-64	-561
Ebből: Céltartalékképzés	(eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	(eFt)	2 390	1 069	2 317	1 147	773	7 696	722	414	950	280	919	3 285	331,0	258,4	243,8	409,4	84,2	234,3	1 668	655	1 366	866	-145	4 411
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	(eFt)	5 911	0	0	0	273	6 184	5 684	0	0	0	246	5 930	104,0	0,0	0,0	0,0	111,0	104,3	227	0	0	0	27	254
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	(eFt)	426	0	0	0	170	596	384	0	0	0	153	537	111,0	0,0	0,0	0,0	111,0	111,0	42	0	0	0	17	59
B. Pénzügyi műveletek eredménye	(eFt)	5 485	0	0	0	103	5 588	5 300	0	0	0	93	5 393	103,5	0,0	0,0	0,0	111,0	103,6	185	0	0	0	10	195
C. Adózás előtti eredmény	(eFt)	7 876	1 069	2 317	1 147	876	13 284	6 022	414	950	280	1 012	8 678	130,8	258,4	243,8	409,4	86,6	153,1	1 853	655	1 366	866	-135	4 606

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(2024 terv-2023 terv adatok)

6.sz. melléklet

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2023. évi terv						Index a tervhez (%)						Eltérés a tervhez (e Ft)					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Étkezés	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Étkezés	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Étkezés	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Étkezés	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	319 662	73 726	153 011	105 842	120 256	773 497	318 172	63 762	152 759	112 367	137 229	784 289	100,5	115,6	100,2	95,1	87,6	98,6	1 490	9 964	252	-5 525	-16 973	-10 791
Ebből Temetésszolgáltatás	[eFt]	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	317 370	63 711	0	0	0	381 081	100,6	115,7	0,0	0,0	0,0	103,5	2 021	10 014	1 323	0	0	13 358
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	255 762	0	0	0	0	255 762	250 600	0	0	0	0	250 600	102,1	0,0	0,0	0,0	0,0	102,1	5 162	0	0	0	0	5 162
- Halottszállítás	[eFt]	0	73 726	0	0	0	73 726	0	63 711	0	0	0	63 711	0,0	115,7	0,0	0,0	0,0	115,7	0	10 014	0	0	0	10 014
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	63 629	0	1 323	0	0	64 952	66 770	0	0	0	0	66 770	95,3	0,0	0,0	0,0	0,0	97,3	-3 141	0	1 323	0	0	-1 818
Ebből Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	150 799	0	0	150 799	0	0	152 617	0	0	152 617	0,0	0,0	98,8	0,0	0,0	98,8	0	0	-1 818	0	0	-1 818
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	4 067	0	0	4 067	0,0	0,0	73,3	0,0	0,0	73,3	0	0	-1 085	0	0	-1 085
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 921	0	0	5 921	0	0	5 393	0	0	5 393	0,0	0,0	109,8	0,0	0,0	109,8	0	0	528	0	0	528
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	50 550	0	0	50 550	0	0	59 721	0	0	59 721	0,0	0,0	84,6	0,0	0,0	84,6	0	0	-9 171	0	0	-9 171
- Rávatahasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	46 737	0	0	46 737	0	0	44 018	0	0	44 018	0,0	0,0	106,2	0,0	0,0	106,2	0	0	2 720	0	0	2 720
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 310	0	0	7 310	0	0	10 941	0	0	10 941	0,0	0,0	66,8	0,0	0,0	66,8	0	0	-3 631	0	0	-3 631
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	28 459	0	0	28 459	0,0	0,0	131,1	0,0	0,0	131,1	0	0	8 839	0	0	8 839
- Temetőfenntartási hozzájár bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	18	0	0	18	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	-18	0	0	-18
Ebből Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	120 256	120 256	0	0	0	0	137 178	137 178	0,0	0,0	0,0	0,0	87,7	87,7	0	0	0	0	-16 922	-16 922
Ebből Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	105 842	0	105 842	0	0	0	112 367	0	112 367	0,0	0,0	0,0	95,1	0,0	95,1	0	0	0	-5 525	0	-5 525
ÁHIV*	[eFt]	271	0	889	0	0	1 160	802	50	142	0	51	1 045	33,8	0,0	627,6	0,0	0,0	111,0	-531	-50	747	0	-51	115
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	4 319	0	2 641	0	3 164	10 116	4 789	0	2 615	0	4 521	11 925	90,0	0,0	101,0	0,0	70,0	84,8	-479	0	26	0	-1 356	-1 809
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	4 594	4 562	194 195	2 688	6 091	212 130	96,5	6,5	110,1	111,6	157,1	108,9	-162	-4 263	19 567	312	3 476	18 928
Ebből önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	165 000	0	0	165 000	0	0	165 000	0	0	165 000	0,0	0,0	112,1	0,0	0,0	112,1	0	0	20 000	0	0	20 000
Ebből egyéb bevételek	[eFt]	1 432	299	15 262	0	67	17 059	618	1 672	16 669	0	0	18 959	231,6	17,9	91,6	0,0	#####	90,0	813	-1 373	-1 408	0	67	-1 900
Ebből Céltartalék felhasználás	[eFt]	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	3 976	2 890	12 526	2 688	6 091	28 171	75,5	0,0	107,8	111,6	156,0	102,9	-976	-2 890	974	312	3 409	829
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	160 875	17 428	87 453	64 180	68 365	398 301	173 699	15 117	101 445	74 187	87 605	452 054	92,6	115,3	86,2	86,5	78,0	88,1	-12 824	2 311	-13 992	-10 008	-19 239	-53 753
05 Anyagköltség	[eFt]	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	82 052	9 579	47 561	68 534	83 658	291 384	87,6	110,7	85,7	91,2	76,1	85,6	-10 172	1 023	-6 788	-6 006	-20 026	-41 970
Ebből Anyagköltség	[eFt]	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	59 602	0	9 296	47 160	73 217	189 275	85,9	0,0	126,8	100,3	72,9	86,5	-8 391	0	2 492	144	-19 828	-25 582
Ebből Alkatrész fenntartási anyag	[eFt]	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	2 192	935	4 350	64	5 723	13 264	90,5	128,6	102,1	314,8	80,7	93,8	-209	267	89	137	-1 107	-821
Ebből Nyomtatvány rodaszer	[eFt]	1 364	154	542	206	254	2 531	1 730	181	1 278	245	330	3 763	78,8	85,2	42,4	84,3	80,1	67,3	-366	-27	-736	-38	-66	-1 232
Ebből Áramdíj	[eFt]	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	7 398	1 670	18 522	2 530	2 393	32 513	88,4	65,9	53,6	55,4	60,4	62,8	-856	-569	-8 597	-1 127	-947	-12 097
Ebből Fűtőanyag	[eFt]	3 112	21	5 679	237	374	9 423	4 426	141	6 653	366	448	12 034	70,3	14,9	85,4	64,9	83,4	78,3	-1 314	-120	-974	-129	-74	-2 611
Ebből Víz	[eFt]	364	114	2 262	196	334	3 270	362	76	361	110	133	1 042	100,3	150,1	626,2	178,4	252,2	313,8	1	38	1 901	86	202	2 228
Ebből Üzemanyag	[eFt]	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	2 067	5 931	2 689	0	926	11 613	93,8	114,1	88,3	0,0	80,4	101,8	-128	838	-316	0	-182	212
Ebből Egyéb(munkaruha hszt szer)	[eFt]	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	4 275	645	4 411	18 060	468	27 860	125,5	192,3	85,3	71,9	505,0	92,6	1 090	596	-648	-5 079	1 996	-2 045
08 Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	18 340	5 136	44 729	1 020	4 616	74 432	20 103	3 931	53 397	5 631	3 837	86 898	91,2	130,7	83,8	28,8	120,3	85,7	-1 763	1 205	-8 677	-4 011	779	-12 466
Ebből Szállítás, rakodás	[eFt]	34	0	14 034	0	916	14 984	575	0	15 085	0	940	16 600	5,9	0,0	93,0	0,0	97,5	90,3	-542	0	-1 052	0	-23	-1 617
Ebből Idegenek által végzett karb	[eFt]	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	1 720	2 903	25 611	4 576	1 592	36 402	70,7	139,4	81,8	19,6	158,3	81,4	-505	1 145	-4 662	-3 681	928	-6 775

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2023. évi terv						index a tervhez %						Eltérés a tervhez e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 254	343	3 247	153	325	8 322	4 025	373	5 121	527	298	10 345	105,7	91,9	63,4	29,0	109,2	80,4	229	-30	-1 874	-374	27	-2 023
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 487	166	188	44	127	2 012	1 575	174	241	37	116	2 142	94,4	95,7	78,3	118,7	109,7	94,0	-88	-7	-52	7	11	-130
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 099	152	1 575	272	209	3 306	862	145	1 835	204	197	3 241	127,5	105,1	85,8	133,8	106,2	102,0	237	7	-260	69	12	65
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	10 252	427	4 727	255	519	16 180	11 345	336	5 504	287	695	18 168	90,4	126,9	85,9	88,9	74,7	89,1	-1 094	90	-777	-32	-176	-1 988
07 Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	11 304	1 690	637	32	117	13 780	10 591	1 607	488	23	109	12 818	106,7	105,2	130,6	140,5	107,0	107,5	713	83	149	9	8	962
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 458	0	0	0	0	9 458	8 666	0	0	0	0	8 666	109,1	0,0	0,0	0,0	0,0	109,1	791	0	0	0	0	791
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 409	1 600	522	32	117	3 681	1 389	1 491	432	23	109	3 444	101,5	107,3	121,0	140,5	107,0	106,9	20	109	91	9	8	237
Ebből: Egyéb	[eFt]	437	90	115	0	0	642	536	116	56	0	0	708	81,6	77,4	205,2	0,0	0,0	90,7	-99	-26	59	0	0	-66
08 Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09 Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	59 351	0	1 323	0	0	60 674	60 953	0	0	0	0	60 953	97,4	0,0	0,0	0,0	0,0	99,5	-1 602	0	1 323	0	0	-279
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	155 552	47 643	256 046	42 901	58 643	560 786	142 777	43 935	225 088	38 565	52 934	503 299	108,9	108,4	113,8	111,2	110,8	111,4	12 776	3 709	30 958	4 336	5 709	57 487
10 Bérköltség	[eFt]	124 780	39 662	205 090	35 028	46 178	450 738	115 004	36 724	179 904	31 557	41 602	404 790	108,5	108,0	114,0	111,0	111,0	111,4	9 775	2 938	25 187	3 471	4 576	45 947
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	12 848	2 458	22 578	2 971	5 898	46 753	11 624	2 235	19 619	2 591	5 417	41 486	110,5	110,0	115,1	114,6	108,9	112,7	1 224	223	2 959	379	482	5 268
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	198	437	96	0	0	730	196	433	85	0	0	714	101,0	101,0	112,0	0,0	0,0	102,3	2	4	10	0	0	17
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 687	146	3 456	211	439	5 940	1 520	136	3 086	195	407	5 343	111,0	108,0	112,0	108,0	108,0	111,2	167	11	370	16	33	596
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	2 239	253	1 325	178	1 518	5 513	106,0	104,0	112,0	105,0	102,0	106,2	134	10	159	9	39	343
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	7 670	1 414	15 123	2 218	3 492	29 916	112,0	114,0	116,0	116,0	112,0	114,4	920	198	2 420	355	419	4 312
12 Bérjárulékok	[eFt]	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	16 148	4 976	25 565	4 417	5 916	57 023	111,0	111,0	111,0	111,0	111,0	111,0	1 776	547	2 812	486	651	6 272
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	5 397	7 232	21 207	131	1 032	34 998	5 832	7 952	18 529	242	1 582	34 137	92,5	90,9	114,5	53,9	65,3	102,5	-435	-721	2 678	-112	-549	861
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	4 603	1 254	3 629	1 648	4 185	15 320	4 626	1 215	3 769	1 836	4 858	16 304	99,5	103,2	96,3	89,8	86,1	94,0	-22	39	-140	-188	-673	-984
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4	0	0	0	0	-4
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	252	0	101	261	2 205	2 819	190	0	18	300	2 814	3 322	132,8	0,0	550,4	87,1	78,4	84,9	62	0	82	-39	-609	-503
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	4 432	1 215	3 751	1 536	2 045	12 978	98,2	103,2	94,1	90,3	96,9	96,3	-80	39	-222	-149	-64	-477
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	1 976	468	1 078	983	762	5 267	621	104	737	225	862	2 550	318,1	448,1	146,3	437,2	88,3	206,6	1 355	363	341	758	-100	2 717
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 911	0	0	0	273	6 184	5 684	0	0	0	246	5 930	104,0	0,0	0,0	0,0	111,0	104,3	227	0	0	0	27	254
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	426	0	0	0	170	596	384	0	0	0	153	537	111,0	0,0	0,0	0,0	111,0	111,0	42	0	0	0	17	59
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	5 485	0	0	0	103	5 588	5 300	0	0	0	93	5 393	103,5	0,0	0,0	0,0	111,0	103,6	185	0	0	0	10	195
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	7 461	468	1 078	983	865	10 855	5 921	104	737	225	955	7 942	126,0	448,1	146,3	437,2	90,6	136,7	1 540	363	341	758	-90	2 912

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2024 tervadatok)

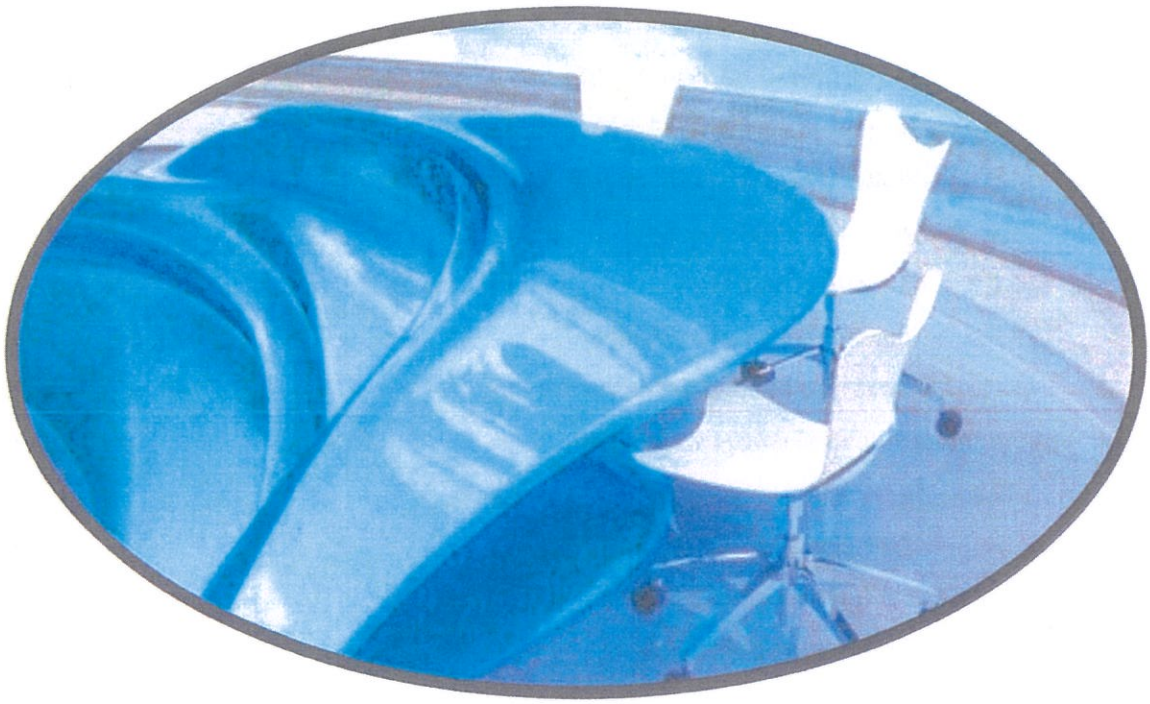
7. sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2024. terv Nyíregyháza						2024. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	467 245	108 841	156 739	107 249	120 375	960 449	319 662	73 726	153 011	106 842	120 256	773 497	147 582	35 115	3 728	407	119	186 951
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	147 582	35 115	144	0	0	182 841
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	382 289	0	0	0	0	382 289	255 762	0	0	0	0	255 762	126 527	0	0	0	0	126 527
- Halottszállítás	[eFt]	0	108 841	0	0	0	108 841	0	73 726	0	0	0	73 726	0	35 115	0	0	0	35 115
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	84 684	0	1 467	0	0	86 151	63 629	0	1 323	0	0	64 952	21 055	0	144	0	0	21 199
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	154 383	0	0	154 383	0	0	150 799	0	0	150 799	0	0	3 585	0	0	3 585
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 996	0	0	5 996	0	0	5 921	0	0	5 921	0	0	75	0	0	75
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	51 883	0	0	51 883	0	0	50 550	0	0	50 550	0	0	1 332	0	0	1 332
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	48 050	0	0	48 050	0	0	46 737	0	0	46 737	0	0	1 313	0	0	1 313
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 097	0	0	8 097	0	0	7 310	0	0	7 310	0	0	787	0	0	787
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	77	0	0	77	0	0	0	0	0	0	0	0	77	0	0	77
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	120 375	120 375	0	0	0	0	120 256	120 256	0	0	0	0	119	119
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 249	0	107 249	0	0	0	106 842	0	106 842	0	0	0	407	0	407
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	271	0	889	0	0	1 160	271	0	889	0	0	1 160	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	5 438	321	217 281	3 000	9 567	235 607	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	1 007	22	3 519	0	0	4 548
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	188 281	0	0	188 281	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	3 281	0	0	3 281
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 438	321	15 500	0	67	17 326	1 432	299	15 262	0	67	17 059	7	22	239	0	0	268
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	1 000	0	0	0	0	1 000
IV. Anyagjellegű ráforditások	[eFt]	232 951	27 464	90 082	64 180	68 365	483 052	160 875	17 428	87 453	64 180	68 365	398 301	72 086	10 036	2 628	0	0	84 751
05. Anyagköltség	[eFt]	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 308	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	41 142	7 156	686	0	0	48 983
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	37 118	0	2	0	0	37 120
Ebből: Alkatrész,fenntartási anyag	[eFt]	2 205	2 971	4 525	201	4 616	14 521	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	222	1 769	86	0	0	2 078
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 709	227	550	206	264	2 957	1 364	154	542	206	264	2 531	346	73	8	0	0	426
Ebből: Áramdíj	[eFt]	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	1 942	453	384	0	0	2 779
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 376	21	5 679	237	374	9 688	3 112	21	5 679	237	374	9 423	264	0	0	0	0	264
Ebből: Víz	[eFt]	544	145	2 265	196	334	3 485	364	114	2 262	196	334	3 270	181	31	3	0	0	215
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	40	4 746	199	0	0	4 985
Ebből: Egyéb (munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	1 028	84	3	0	0	1 115
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	8 764	2 554	1 815	0	0	13 133
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	74	84	15 537	0	916	16 611	34	0	14 034	0	916	14 984	40	84	1 504	0	0	1 626
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	9	2 099	40	0	0	2 148
Ebből: Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 975	433	3 252	153	325	10 138	4 254	343	3 247	153	325	8 322	1 721	89	5	0	0	1 816
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 607	208	191	44	127	2 477	1 487	166	188	44	127	2 012	421	42	2	0	0	465

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2024. terv Nyíregyháza						2024. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 369	177	1 660	272	209	3 687	1 099	152	1 575	272	209	3 306	271	25	86	0	0	381
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	16 553	642	4 605	255	519	22 875	10 252	427	4 727	255	519	16 180	6 302	215	176	0	0	6 695
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	11 348	2 016	636	32	117	14 150	11 304	1 690	637	32	117	13 780	43	326	1	0	0	370
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 458	0	0	0	0	9 458	9 458	0	0	0	0	9 458	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 453	1 868	523	32	117	3 993	1 409	1 600	522	32	117	3 681	43	268	1	0	0	312
Ebből: Egyéb	[eFt]	437	148	115	0	0	700	437	90	115	0	0	642	0	58	0	0	0	58
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	81 488	0	1 451	0	0	82 939	59 351	0	1 323	0	0	60 674	22 137	0	127	0	0	22 264
V. Személyi jellegű ráforditások	[eFt]	230 614	71 427	258 888	43 144	58 751	662 823	155 552	47 643	256 046	42 901	58 643	560 786	75 062	23 783	2 842	243	107	102 037
10. Bérköltség	[eFt]	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	124 780	39 662	205 090	35 026	46 178	450 738	55 377	19 604	2 055	211	95	77 341
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	12 846	2 458	22 578	2 971	5 899	46 753	11 283	1 581	471	4	0	13 340
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	630	437	96	0	0	1 163	198	437	96	0	0	730	432	0	0	0	0	432
Ebből: Reprezentáció, védőital	[eFt]	2 241	231	3 483	211	439	6 606	1 687	146	3 456	211	439	5 940	554	85	27	0	0	666
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	301	65	26	1	0	393
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	9 996	1 431	418	3	0	11 848
12. Bérjárulékok	[eFt]	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	8 401	2 598	316	28	12	11 356
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	5 505	7 568	21 738	131	1 032	35 975	5 397	7 232	21 207	131	1 032	34 998	108	337	531	0	0	976
VII. Egyéb ráforditások (A)	[eFt]	5 522	1 635	3 637	1 648	4 185	16 627	4 603	1 254	3 629	1 648	4 185	15 320	919	381	7	0	0	1 307
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráforditások	[eFt]	274	0	101	261	2 205	2 841	252	0	101	261	2 205	2 819	22	0	0	0	0	22
Ebből: Adó jellegű ráforditások	[eFt]	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	896	381	7	0	0	1 284
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	2 390	1 069	2 317	1 147	773	7 696	1 976	468	1 078	983	762	5 267	414	601	1 238	164	12	2 429
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 911	0	0	0	273	6 184	5 911	0	0	0	273	6 184	0	0	0	0	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráforditásai	[eFt]	426	0	0	0	170	596	426	0	0	0	170	596	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	5 485	0	0	0	103	5 588	5 485	0	0	0	103	5 588	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	7 876	1 069	2 317	1 147	876	13 284	7 461	468	1 078	983	865	10 855	414	601	1 238	164	12	2 429

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves **"ÜZLETI TERVE"**.



ÜZLETI TERV 2024.

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

A Város-Kép Nonprofit Kft. 2024-es évre szóló üzleti terve.

-513

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás

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.	Humánerőforrás-gazdálkodás	11
1.9.	Eszközállomány – eszközfejlesztési terv	12

II.	**A tervezett bevételi források alakulása**	**13**
2.1.	Az értékesítés árbevételének alakulása	13
2.2.	Egyéb bevételek	14
2.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	14
III.	**Költségek, ráfordítások alakulása**	**14**
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

514

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

Az előző évek nehézségei után a 2024-es gazdasági év viszonylag stabilan és kiszámíthatóan indult Társaságunk életében. Nyilván az előző évek gazdasági hatásai a jelenlegi költségszerkezetre is hatást gyakorolnak, de ennek ellenére egy kiszámíthatóbb évet kezdtünk meg.

A tulajdonosi megrendelések, szolgáltatásvásárlások nagyságrendje ebben az évben is biztosítja a stabil működésünk hátterét, a dolgozóink megtartását, illetve a további motiválását.

A 2023-as gazdasági év zárása, a gazdasági és szakmai tervek megfelelő végrehajtása pénzügyi stabilitásunkat tovább javította, saját tőkénk évről évre emelkedik, s ezáltal tőkeerősségünk is folyamatosan javul. Likviditási gondjaink továbbra sincsenek, az előző évek takarékos gazdálkodásának köszönhetően. A szállítóink és a hatóságok felé kötelezettségeinket időben tudjuk továbbra is teljesíteni. Az évről évre jelentkező kihívásokat sikerült a felkészült és jól összeszokott stábunkkal 2023-ban is megoldani. Szakmai pályázataink évek óta sikeresen méretnek meg, ami által a forrásainak is bővülnek. A múlt évi nyereségünket ismét jóval a terven felül sikerült teljesíteni, amivel tovább tudjuk növelni a saját eredménytartalékunkat, megőrizve gazdasági stabilitásunkat. A harmadik negyedéves adatszolgáltatásunk során már tájékoztattuk a társaság Felügyelőbizottságát és Polgármester Urat 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 2023-as év kihívásait és feladatait is az előző évek megszerzett rutinjával és szakmai felkészültségével kezelték. A stábjaink 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 2024. évi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetésen meghatározott irányelvek szerint, az önkormányzattal megkötött szolgáltatási szerződések alapján, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2024. (II. 16.) számú költségvetési rendeletében meghatározott kereteknek megfelelően állítottuk össze, természetesen a piaci körülményeket és a változó gazdasági hatásokat is figyelembe véve. 2024 évre a televízió, a nyomtatott sajtó és a nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetésének vonatkozásában emelkedett az Önkormányzati szolgáltatás vásárlás összege. Az infláció, a minimálbér emelkedése miatt 2024. évben egy differenciált cca. 15%-os béremeléssel tervezünk, aminek végrehajtását két szakaszban kívánjuk megvalósítani, a piaci bevételeink függvényében. Idén dolgozóink részére 300 E Ft-os nettó cafetériát tudunk biztosítani, továbbá egy havi bruttó jutalom kifizetésének a lehetőségével is számoltunk, aminek kifizetését nagyban befolyásolja a piaci bevételeink alakulása.

A jelen tervünk az előző évekhez hasonlóan a Nyíregyházi Televízió, a Nyíregyházi Napló, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, a kapcsolódó közösségimédia-oldalak üzemeltetését, kiadását; az ESMA Zrt. felé a közterületi reklámhelyekkel kapcsolatos tevékenységünk ellátását, és a feladatok költségráfordítási igényeit, valamint bevételi forrásait

515

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 az igények szerint új műsorok gyártását. A régi felvételek vetítésével továbbra is folytatjuk a „Vetítő" műsorunkkal a közkedvelt múltidézést. 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 készenlétet 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. 2024-ben 50 alkalommal tervezzük a megjelenést. A 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.

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.varoskepkft.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
- Balogh János
- Marton Béla

1.3. *SWOT-ANALÍZIS*

Erősségek:	*Gyengeségek:*
❖ 100%-os önkormányzati tulajdon ❖ tevékenységünk sok évtizedes múltra tekint vissza és a lakosság körében a tájékozódás fontos csatornái vagyunk ❖ szakmai hozzáértés, komoly szakmai tapasztalattal rendelkező stáb ❖ televízió, online és nyomtatott felület együttléte, három az egyben	❖ a szűkülő reklámpiac ❖ konkurens vállalatok erősödése ❖ folyamatosan elavuló technika jelenléte a gyártási folyamatban ❖ a helyi tévék versenyképtelensége az országos csatornákkal szemben
Lehetőségek:	*Veszélyek:*
❖ az online felületeink továbbfejlesztése ❖ a projektnyilvánosságokban való nagyobb szerepvállalás ❖ szélesebb körű piaci kapcsolatok kialakítása ❖ országos csatornákkal történő további kapcsolatfelvétel, bedolgozási lehetőségek bővítése	❖ esetleges költségvetési megvonások, csökkenő önkormányzati megrendelés ❖ ki nem számítható technikai meghibásodások ❖ eszközeink sérülékenysége

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, 2024-ben megfogalmazott terveinket megvalósítva szeretnénk az anyagi és humán erőforrásainkat idén is a legjobban kihasználni. A tévés stábunk egyre több fiatal szerkesztővel végzi a feladatát. Nagy öröm, hogy sikerült a fiatal korosztályból szerkesztőket integrálni a tévés közösségbe.

www.nyiregyhaza.hu

A www.nyiregyhaza.hu weboldal frissítését tervezzük, mely fejlesztésekkel mind az arculatot, mind a tartalmakat tekintve 2024-ben is alkalmazkodni kívánunk az olvasói igényekhez. A cél, hogy a felület még könnyebben használható, átlátható, olvasóbarát és informatív legyen. A weboldalon egyre keresettebbé váltak a hirdetési bannerek, így ezen a téren továbbra is keressük a lehetőségeket a hirdetési bevételek növelésére. A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében az oldal szerkesztői továbbra is monitoringozzák a rendelkezésre álló statisztikákat a Google Analytics rendszerén keresztül. Ismételten megfogalmazott céljaink között szerepel 2024-ben az oldalmegtekintések növelése, valamint rendszeres olvasói bázis növelése a felületen. A www.nyiregyhaza.hu is megjelenik a Facebookon és az Instagramon, a 2024-es 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 üzemeltetett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmai – melyek kiemelt szerepet kapnak a www.nyiregyhaza.hu weboldalon – modern formátumban átalakításra kerüljenek, és megjelenjenek a közösségi platformokon. A minden korosztály tekintetében egyre népszerűbb TikTok-oldalakat indítunk, ezzel is népszerűsítve a város eseményeit, történéseit.

www.hellonyiregyhaza.hu

A hellonyiregyhaza.hu oldal és Facebook-oldal 2024-es 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.

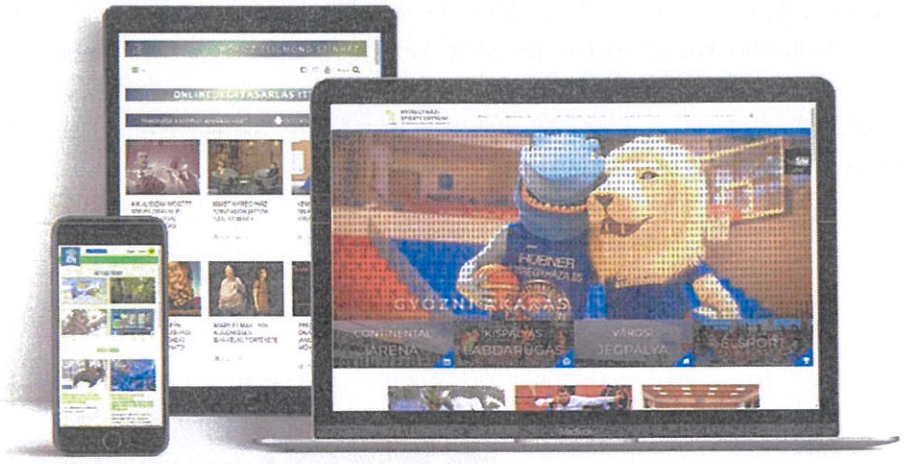
Ahhoz, hogy tovább tudjuk növelni a látogatók számát, növelnünk kell a hellonyiregyhaza Facebook-oldal követőinek számát, hiszen tudjuk, hogy a weboldalak látogatói nagyrészt a közösségimédia-felületekről érkeznek. Ezért ezt a felületet indokolt még tovább erősíteni.

Kiemelt célunk az is, hogy mindinkább interaktívvá 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, 2024-ben kampányszerűen tervezünk költeni az oldalra.

518

www.nyiregyhazitv.hu

A XXI. század internetes fejlődése kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 9 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 hátterét 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 képújsággal színesített, 24 órás adásfolyamot. Sőt, azon is túl, ugyanis a nyiregyhazitv.hu segítségével tökéletes minőségben az interneten is, azaz bárhol a világon.

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 10 000 db videós tartalom van a csatornánkon.

Nyíregyházi Napló

A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő Nyíregyházi Napló című hetilapot 2024-ben 50 alkalommal vehetik kézhez a nyíregyháziak, 56 500 példányszámban. A lap egyik legfőbb terve ebben az évben is, hogy megtartsa a hirdetőit, újabb potenciális hirdetőket érjen el, és az első számú hiteles információforrás legyen a városlakók körében. Tartalmát tekintve a Nyíregyházi Napló célja, hogy 2024-ben is olyan témákat dolgozzon fel, mint: közérdekű 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 2024. év gazdálkodásának alapfeltételeit természetesen idén is a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2024. (II. 16.) 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 Zoona, Vizit, VIDOR, Lelátó Extra és a Szieszta Plusz kulturális magazinműsor. Ezeken a műsorokon kívül hétfőtől szombatig gyártunk Híradót, hetente jelentkező ajánlóműsor a Szieszta, ami több Helyi Érték Díjjal is elismert. A 0–24 órás adásmenet többi részét a képújság szolgáltatásunk teszi ki.
- A **Nyíregyházi Naplóban** 50 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 weboldal, kapcsolódó Facebook-oldalak és TikTok-csatornák** üzemeltetéséhez 2024-ben 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 igényel.
- A **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.

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 projektekben 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 ismét lehetővé teszi számunkra, hogy a 2024. évi terv alapjául a 2023. évi sikeres gazdálkodás adatai szolgáltassanak alapot. A társaság az önkormányzati, illetve piaci bevételeiből kívánja fedezni a tervezett béremelést és minden egyéb, 2024-ben jelentkező plusz költségét, ráfordítását.

1.8. Humánerőforrás-gazdálkodás

A munkavállalók létszáma 2023-ban 25 fő főállású dolgozó és 1 fő részmunkaidős dolgozóból állt. A 2024-ben tervezett létszám 26 fő + 1 fő részmunkaidős. Azzal, hogy a gyártásvezető nyugdíjba vonulása után, őt fiatal munkaerővel kívánjuk pótolni, a titkárságvezető nyugdíjba vonulása után lehetőség szerint ezt a munkakört is szeretnénk betölteni, továbbá február 1-től 1 fő marketinges munkatársat foglalkoztatunk.

	2022. december 31.	**2023. létszám**	**2024. évi tervezett létszám**
Főállású dolgozók létszáma	27 fő	25 fő	26 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő	1 fő

1.9. Eszközállomány – eszközfejlesztési 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. A forgató, külső mobil kamerák, a belső képvágó szettek, az adásvezérlő, ami műtermi felvételek kiszolgálására szolgál, már mind HD rögzítésre és képvágásra, feliratozásra alkalmasak. A továbbiakban felsorolásra kerülnek azok a műszaki területek, eszközök, amik még fejlesztésre szorulnak:

<u>NYTV műterem – adásvezérlő:</u>

- 1 db Autoscript EVO-IP 17 3 845 000 Ft + 27% áfa
- 1 db Secced Reach Plus 3 CF Statív szett 740 000 Ft + 27% áfa

522

MTV forgatások:

- 1 db Secced Reach Plus 3 CF Statív szett 740 000 Ft + 27% áfa
- 1 db SONY PXW-X400 (BODY) HD kamera 6 300 000 Ft + áfa
- 2 db Beillen BL-BP190 V-Mount Li-ion akkumulátor 250 000 Ft + 27% áfa (élő bejelentkezésekhez)

Napló – szerkesztőség:

- 4 db DELL monitor 27" 400 000 Ft + 27% áfa (grafikus, tördelő, korrektor PC-k monitorozására)

Gazdasági iroda – műszaki ügyintéző:

- 2 db DELL notebook 600 000 Ft + 27% áfa (NOVITAX Kliens és távmunka, belső hálózat elérés)

NYTV adóállomás:

- 1 db Dell PowerEdge R650XS (8XSFF) 1 600 000 Ft + áfa

nyiregyhaza.hu weboldal szerver

- 1 db APC SMT3000RMI2UC szünetmentes tápegység (UPS) 850 000 Ft + áfa

VÁROS-KÉP szerver gépterem:

- 1 db NOVITAX szerver 300 000 Ft + áfa

Számviteli és kliens kiszolgálás

- 1 db Iktató szerver 300 000 Ft + áfa

Titkársági és Kliens kiszolgálás

- 1 db Iktató szoftver 250 000 Ft + áfa

II. Tervezett bevételi források alakulása

2.1. *Az értékesítés árbevételének alakulása*

A 2024. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2024. (II. 16.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

	2023. évi terv	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi terv/2023. évi tény
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	266 800	287 048	286 360	99,76%
Nyíregyházi Napló lapfelület	78 800	78 800	94 560	120,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	135 000	135 000	162 000	120,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	18 000	18 000	19 800	110,00%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	25 000	45 248	0	0,00%

523

Összességében a 2024. évi, önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 286 360 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 2023. évi várható adatainkhoz viszonyítva, a realitásokat, a szűkülő piacot figyelembe véve 157 566 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A várható 146 424 E Ft-os árbevétellel szemben egy 7,61%-os bevételnövekedést prognosztizáltunk, bízva, hogy a piac legalább olyan kedvező feltételeket teremt, mint 2023-ban 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 2023. évi 433 472 E Ft-os bázishoz képest 443 926 E Ft-os árbevételt terveztünk.

2.2. Egyéb bevételek

2023. évben egyéb bevétel jogcímen várhatóan 8 877 E Ft-ra teszünk szert. Ezzel szemben reálisan 2024-re 8 727 E Ft egyéb bevételre számítunk. 2024. évi terveink között a TV Állandó – Híradó támogatása, a Szieszta magazinunk évek óta sikeres pályázati forrásból befolyó támogatása szerepel, továbbá egy „NYÍREGYHÁZA" térinstalláció beruházásának fejlesztési céllal elhatárolt bevételének visszaírása 1 447 E Ft értékben.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevétellel nem terveztünk.

Bevételi tervünk összességében a várható 442 349 E Ft-tal szemben 452 663 E Ft-os értékkel, 102,33%-on alakult. A bevételi forrásaink aránya jelentősen eltolódott a belföldi értékesítés árbevétele irányába, az egyéb bevételekkel szemben. A bevételi forrásaink bázis szintű mértékének oka, hogy most nem rendelkezünk városmarketing szerződéssel.

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. Minimális, 6,29%-os növekedést láthatunk ezen a soron. A villamosenergia-díjak növekedése a

524

tényadatot látva, nem jelentett akkora kiadást, mint ahogy azt a tavalyi terv készítésekor láttuk. Idén a bázis adattal terveztünk. Üzemanyagra 3 500 E Ft-ot, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 2 500 E Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 600 E Ft-os költségtervvel számoltunk. Mindenhol tekintettel voltunk a tényadatokra, illetve az áremelkedésekre. Tisztítószerekre 25 E Ft-ot terveztünk, szintén az előző évi tényadatokra 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 zárak, kötözőzsineg, mikrofon-övcsipesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden, a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség. A bázishoz viszonyítva az üzemanyag költségen terveztünk nagyobb mértékű emelkedést.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségsor tartalmazza a társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. A bérleti díj költségsoron 12 000 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között, a várható tényadattól 12,11%-kal magasabb költségszinten. Itt terveztünk a Nyírinfo Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás mellett a kamerák, szerverek éves bérleti díjával, 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 hulladékszállításhoz használt edények bérletének díja is.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a társaság hirdetéseinek ellenértéke 3 200 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 3 500 E Ft-os értékkel terveztünk, ami azonos a várható tényadattal. Eszközeink állapota sajnos egyre több beavatkozást igényelnek. Itt kerül nyilvántartásra a Háttéripari 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.

Posta, távközlési költségek között a várható tényhez közel azonos értéken 1 300 E Ft-tal kalkuláltunk, a társaság postaköltségének, illetve a dolgozók Vodafone telefonköltségeinek jogcímén.

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

Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 400 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 10 000 E Ft-os értékben, 4%-kal magasabb értékben, mint a 2023-as terv.

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

A hulladékszállítás terve, a bázishoz hasonlóan 200 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza.

Műsorgyártási költség jogcímen a 6 000 E Ft-tal terveztünk a 2023-as terv alatt, tekintettel a várható tényadatra. Igyekszünk 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. Ha bevételi forrásaink lehetővé teszik, akkor marketing célokra 2024-ben is tervezzük imázs-, illetve kisfilmek gyártását városunk nevezetességeit, eredményeit bemutatva.

Újságírói szolgáltatásként 500 E Ft-ot terveztünk, amely alacsony érték mutatja, hogy a Nyíregyházi Napló 50 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 16 000 E Ft-os értéket állítottunk be a 2024-es tervünkbe. Ez a tétel fedezi minden, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, a 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 64 515 E Ft értékben. Ez az összeg 8-16 oldalas megjelenéssel, 50 alkalommal fedezi a nyomtatás költségét.

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 2023-as terv szintjén számoltunk.

Lapterjesztés költségét a bázison állítottuk a tervünkbe.

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

A fotóriporteri szolgáltatások között 2 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további 1 fő fotóriporteri vállalkozói díja került tervezésre 7 900 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 2 500 E Ft.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások jóval a bázisérték alatt, 7 000 E Ft-os értékben 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 173 507 E Ft-os várható bázisértékhez képest, az igénybe vett szolgáltatásokra 152 561 E Ft-ot terveztünk 2024-re, ami 12%-kal kevesebb a várható bázisadatnál. A csökkent költségkeret az előző évi városmarketing-kommunikációs költségek elmaradásából ered.

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 6 001 E Ft-os várható bázis értékéhez képest 6 800 E Ft-tal került megtervezésre. A tervezett érték a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások várható bázisértéke 189 316 E Ft, míg a 2024. évi terv összege 169 786 E Ft, közel 11%-os csökkenés mellett, a fentiekben leírt indokok miatt.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A társaság éves személyi jellegű várható ráfordításainak értéke: 251 257 E Ft. A 2023-as várható tényhez képest a 21,55%-os növekedés oka a tulajdonossal egyeztetett 15%-os differenciált bérfejlesztés, aminek végrehajtását két ütemben tervezzük. Első lépésben 10%-os béremelést hajtunk végre a februári bérkifizetéssel differenciáltan. A tervezett 5%-ot pedig, a bevételeink függvényében az utolsó negyedévben tervezzük kifizetni. A ráfordítás növekedésének oka továbbá, a tervezett egy havi jutalom, a plusz létszám, és a megnövekedett cafetéria összege.
A személyi jellegű ráfordítások ezen kívül magában foglalják a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria", jutalom, ügyvezetői prémium, az egyszerűsített foglalkoztatottak bérköltségét, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. Idén 300 E Ft/év cafetériát terveztünk a dolgozóink részére kifizetni.
A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog és ebben az évben jelentősen csökkent. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2024. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 28 433 E Ft.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 17 000 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 kis- és nagyértékű tárgyi eszközökre a beruházási terveink között látható módon.

3.6. Egyéb ráfordítások

527

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 2024. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla, céltartalékképzést idén sem tervezünk. Egyéb ráfordításként a várható bázis 12 147E Ft-os értékkel szemben 13 500 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 443 926 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 8 727 E Ft egyéb bevétellel, 0 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 169 786 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 251 257 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 17 000 E Ft tervezett amortizációval, 13 500 E Ft egyéb ráfordítással, 2024. évre 1 110 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizál, szemben a 2023-as évre várható, 18 666 E Ft-os nyereséggel. Természetesen, ahogy eddig is, mindent el fogunk követni a lehető legköltségtakarékosabb gazdálkodás érdekében és továbbra is mindent megteszünk, hogy a piaci bevételeink a termékeink színvonalának megőrzése, illetve növelése mellett az üzleti tervünkben meghatározottak szerint realizálódjanak.

Üzleti tervünk mellékleteiben részletesen bemutatásra kerülnek a bevételi forrásaink, költségeink, a várható eredmény alakulása a 2024-es gazdasági évre. Közbeszerzést erre az évre sem tervezünk bonyolítani.

Tisztelettel kérem az üzleti tervünk megismerését, támogatását és elfogadását!

Zagyva Gyula
ügyvezető

Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Város-kép Nonprofit Kft.

528

I. számú melléklet EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	2023. évi terv	2023. 12. 31. várható adat	2024. évi terv	2024. évi terv/2023. évi tény %
B				
Értékesítés nettó árbevétele	423 800	433 472	443 926	102,41%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	7 400	8 877	8 727	98,31%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	196 817	189 316	169 786	89,68%
Személyi jellegű ráfordítások	203 746	206 711	251 257	121,55%
Értékcsökkenési leírás	16 500	15 508	17 000	109,62%
Egyéb ráfordítások	12 765	12 147	13 500	111,14%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**1 372**	**18 667**	**1 110**	**5,95%**
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**-1**	**0**	0,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**1 372**	**18 666**	**1 110**	**5,95%**

529

II. számú melléklet
Bevételi források bemutatása

Bevételi források bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.				
ÖSSZES				
BEVÉTEL				
	2023. évi terv	2023. 12. 31. várható adat	2024. évi terv	2024. évi terv/ 2023. évi tény
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	**423 800**	**433 472**	**443 926**	**102,41%**
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	**266 800**	**287 048**	**286 360**	**99,76%**
Nyíregyházi Napló lapfelület	78 800	78 800	94 560	**120,00%**
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	135 000	135 000	162 000	**120,00%**
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	10 000	**100,00%**
www.nyiregyhaza.hu közösségi média kezelése	18 000	18 000	19 800	**110,00%**
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	25 000	45 248	0	**0,00%**
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	**157 000**	**146 424**	**157 566**	**107,61%**
1. Médiareklám bevételek	**115 000**	**111 776**	**115 566**	**103,39%**
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	34 000	25 347	28 000	**110,47%**
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	32 000	33 509	32 000	**95,50%**
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	49 000	52 920	55 566	**105,00%**
2. Médiaszolgáltatás bevétele	**42 000**	**34 648**	**42 000**	**121,22%**
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	29 000	24 869	29 000	**116,61%**
Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képújság, plakát értékesítés	13 000	9 779	13 000	**132,94%**
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	0	0	0	**0,00%**
B. Egyéb bevételek	**7 400**	**8 877**	**8 727**	**98,31%**
TVAllando - Híradó támogatás 2022-28/2022	5 880	5 880	5 880	**100,00%**
TVAllando - Szieszta támogatás 2021-89/2021	1 520	160	0	**0,00%**

530

TVAllando - Szieszta támogatás 2022-112/2022	0	1 360	1 400	102,94%
Értékesitett tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	0,00%
Kerekítések, egyéb bev.	0	30	0	0,00%
Elengedett követelés - ÁFA	0	0	0	0,00%
TOP-7.1.1-16-H-067-2-09 „Nyíregyháza" térinstalláció, fejl. célú tartalék visszaírása	0	1 447	1 447	100,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	**0**	**0**		**0,00%**
Pénzügyi műv. bevétele - árfolyamnyereség	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	**431 200**	**442 349**	**452 653**	**102,33%**

III. számú melléklet Költségek, ráfordítások bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.				
ÖSSZES				
	2023. évi terv	2023. 12. 31. várható adat	2024. évi terv	2024. évi terv/2023. évi v. tény
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	14 650	9 808	10 425	106,29%
Áramdíj - antenna	6 000	1 768	1 800	101,81%
Üzemanyagok	3 500	2 677	3 500	130,73%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2 500	2 837	2 500	88,11%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	600	600	600	100,00%
Tisztítószerek költségei	50	25	25	98,68%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	0	0	0	0,00%
Egyéb anyag költségek	2 000	1 900	2 000	105,26%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	174 567	173 507	152 561	87,93%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	150	100	100	100,00%
Bérleti díjak	10 000	10 704	12 000	112,11%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook-hirdetés)	2 500	3 245	3 200	98,60%
Javítási, karbantartási költségek	2 500	3 467	3 500	100,96%

531

Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	25 000	21 773	0	0,00%
Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	250	97	100	102,74%
Utazási és kiküldetési költségek	180	0	0	0,00%
Postai, távközlési költségek	1 200	965	1 300	134,67%
Távhődíj	2 500	2 397	2 500	104,28%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	0	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1 300	1 317	1 400	106,28%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	248	250	100,81%
Reklámszervezői jutalék	7 000	9 597	10 000	104,20%
Hulladékszállítás	220	175	200	114,50%
Pályázati díj /MARKETING	100	43	100	234,38%
Takarítás	2 300	2 300	2 300	100,00%
Műsorgyártási költség	6 850	4 231	6 000	141,82%
Újságírói szolgáltatás	375	489	500	102,18%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	14 812	12 613	16 000	126,85%
Nyomda ktg.	67 580	60 915	64 515	105,91%
Műsorszórás frekv. haszn. díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	1 000	691	1 000	144,79%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	6 000	5 716	5 716	100,00%
Éjszakai portaszolgálat	4 400	4 204	4 400	104,66%
Fotóriporteri szolgáltatás	7 800	7 931	7 900	99,61%
Internet	2 300	2 461	2 500	101,57%
Ügyvédi díj	0	80	80	100,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	0	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	0	10 748	0	0,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 000	7 000	7 000	100,00%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	7 600	6 001	6 800	113,31%
Illetékek	0	111	200	180,72%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankkölts.	2 500	1 973	2 500	126,69%
Biztosítási díjak	1 100	1 308	1 400	107,03%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	4 000	2 609	2 700	103,47%
IV. ELÁBÉ összesen	0	0	0	0,00%

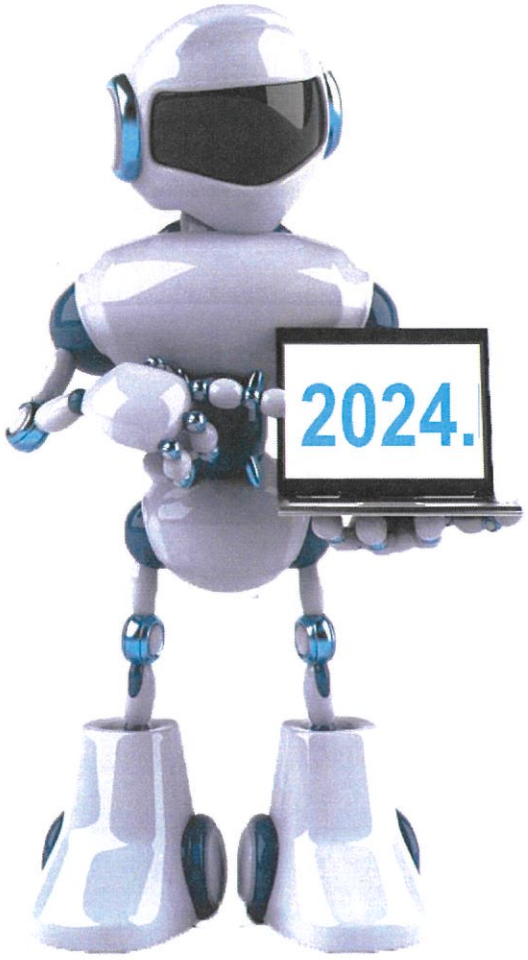
532

Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	196 817	189 316	169 786	89,68%
BÉRKÖLTSÉG	156 043	159 125	194 754	122,39%
Munkavállalók munkabér költsége	138 205	135 179	167 254	123,73%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	5 200	6 095	7 000	114,85%
Prémium, jutalom	11 638	17 081	19 500	114,16%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	1 000	771	1 000	129,76%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	24 518	23 972	28 070	117,09%
Betegszabadság	500	965	1 000	103,59%
Cafetéria	5 800	5 800	8 600	148,28%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	168	170	170	100,00%
Reprezentációs költségek	1 300	1 400	1 500	107,14%
Egyéb természetbeni juttatás/nyeremények	600	90	200	222,22%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	14 600	13 785	14 600	105,91%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	0	235	400	170,45%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	300	311	400	128,76%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1 000	1 033	1 000	96,77%
Cégtelefon Szja	250	183	200	109,49%
BÉRJÁRULÉKOK	23 185	23 614	28 433	120,41%
Fizetendő szociális hozzáj. adó	20 285	20 586	25 318	122,99%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	0	0	0	0,00%
Rehabilitációs hj.	2 340	2 715	2 715	100,01%
EKHÓ	0	0	0	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	560	313	400	127,66%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	203 746	206 711	251 257	121,55%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	16 500	15 508	17 000	109,62%
Tárgyévi értékcsökkenés	16 500	15 508	17 000	109,62%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	12 765	12 147	13 500	111,14%
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	65	0	0,00%
Késedelmi kamatok	0	0	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	100	61	100	163,04%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1 100	925	1 100	118,88%
Cégautó adó	1 065	1 212	1 300	107,26%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék társasági adó, KATA különadó	10 500	9 883	11 000	111,30%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,00%
Építményadó	0	0	0	0,00%
Iparkamarai tagdíj	0	0	0	0,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	1	0	0,00%
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráford.	0	0	0	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	1	0	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	12 765	12 148	13 500	111,13%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	429 828	423 683	451 543	106,58%

534

NYÍRINFO
NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI
NONPROFIT KFT.



ÜZLETI TERV

535

Készítette:

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

Nagy Attila

ügyvezető

Előterjesztő:

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

Nagy Attila

ügyvezető

Nyíregyháza, 2024.02.28.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2024. számú határozata

536

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodási körülmények 4
1.1 Cégadatok 4
1.2 Vezetői összefoglaló 4
1.3. A Társaság által végzett tevékenységek 5
1.4 A tervezés módszere 16
1.5 Humán erőforrás gazdálkodás 16
II. Bevételi források alakulása 16
2.1 A bevételek alakulása 16
2.2 Egyéb bevételek 17
2.3 Pénzügyi műveletek bevételei 17
III. Költségek, ráfordítások alakulása 17
3.1 Anyagköltség 17
3.2 Igénybe vett szolgáltatások 18
3.3 Egyéb szolgáltatások 18
3.4 Személyi jellegű ráfordítások 18
3.5 Értékcsökkenési leírás 18
3.6 Egyéb ráfordítások 19
3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai 19
3.8 Az eredmény várható alakulása 19
I. számú melléklet 20
II. számú melléklet 21
III. számú melléklet 22

537

I. Gazdálkodási körülmények

1.1 Cégadatok

A cég neve: NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft.

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Adószáma: 20977160-2-15

Alapítója: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Fő tevékenységi köre: 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás

Jegyzett tőke: Három-millió forint.

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

Felügyelő bizottság:

- Goda László
- Babosi György
- Hugyeczné Frankó Tímea

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

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

1.2 Vezetői összefoglaló

A tervezés éve az előző évek viszontagságai után kevesebb nehézséggel indult. Előreláthatóan 2024 nem hordoz annyi bizonytalanságot, mint amit az előző évek covid, illetve energiaválság sújtotta időszakok miatt kellett átélnünk. Társaságunk nagyságrendjére tekintettel komoly kockázatnak lett volna kitéve ezekben az időkben, de a specifikus tulajdonosi piac megalapozta a stabil gazdálkodási környezetet. A 2024-es tervezés is az előző évekhez hasonló keretek között, a megszokott mederben zajlott. A jelen üzleti tervünk készítését megelőzte az előző évi bázis adatokra és tapasztalatokra építve egy előterv készítése, aminek alapján került sor a Tulajdonossal történő egyeztetésre, - a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztálya által szervezett költségvetési tárgyaláson, - ahol meghatározásra kerültek a 2024-es üzleti tervünket meghatározó irányelvek, tulajdonosi elvárások. A meghatározott feladatok és stratégiák mentén Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2/2024 (II.16.) számú költségvetési rendeletében foglalt előirányzatokra alapozva állítottuk össze a 2024. évi tervünket. Legfőbb bevételi forrásunk és fő tevékenységünk idén is a Polgármesteri Hivatallal kötött szolgáltatási szerződés a hivatal informatikai rendszerének üzemeltetésére.

A rendelkezésre álló adatok alapján látható, hogy a 2023-as üzleti évet, a Társaság ismét jóval a terv fölötti nyereséggel fogja zárni, jelentős pénzügyi bevételünk keletkezett a befektetett pénzeszközeink kamataiból, ami tovább növelte a társaság üzleti nyereségét. A technikai háttér stabilitása, munkatársaink szakmai gyakorlata és helyismerete lehetővé tette számunkra, hogy egy zökkenőmentes feladatellátásról számolhassunk be, a hivatali munkatársakkal történő együttműködése mellett. A Polgármesteri Hivatal informatikai biztonsági szakemberével

538

folyamatos a kapcsolattartás, hasonlóan az ellátási osztály munkatársaival. Többnyire együtt lélegzünk és élünk a munkaszervezettel, annak informatikai hátterének biztosítása során, alkalmazkodva a felénk érkező megfogalmazott különböző igényekre.

A 2024-es gazdasági évben, hasonlóan az előző évek gyakorlatához, a megszokott és kidolgozott keretek között végezzük, szolgáltatási szerződés megkötése mellett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára a lentiekben felsorolt feladatokat, mely feladatok elvégzésével biztosítjuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését. Továbbá már 3. éve a Város közterületein elhelyezett digitális tornyok üzemeltetésének feladatait is ellátjuk, az ahhoz kapcsolódó szerver biztosításával egyetemben. Vállaltuk az oszlopok teljeskörű felügyeletét, tartalmi töltését, reklámfelületként történő értékesítését. Továbbá idén is üzemeltetjük a Digitális Tudásközpontot a KIFÜ és az Önkormányzat között létrejött stratégiai együttműködés alapján.

1.3. A Társaság által végzett tevékenységek

A Társaság főtevékenysége változatlanul az adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás, egyéb szoftverkiadás, számítógépes programozás, számítógép-üzemeltetés. Ezen tevékenységek végzéséből a Társaság jelentős teljesítményt produkál évről-évre. A bevételi forrásaink túlnyomó részét - a Nyíregyházi Polgármesteri Hivatallal kötött – szolgáltatási, karbantartási, továbbá bérleti szerződésből származó erőforrások, valamint a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartásából, a digitális tornyok üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

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

Polgármesteri Hivatal felé 2024-ben vállalt feladatok a szolgáltatási szerződésben rögzített struktúra szerint:

Üzemeltetés:

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

- Felügyeli a teljes informatikai infrastruktúrát, elemzi a napló file-okat.
- 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízó által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos szolgáltatás lehetőségét a Megbízó székhelyén.
- 0-24 óráig folyamatosan üzemelteti és felügyeli a hibajegykezelő rendszert (OTRS - hibabejelentes@nyiregyhaza.hu), az igénybejelentési rendszert (Ellátási Osztály részére) és a LOG management, behatolás érzékelő- és monitoring rendszert.
- Üzembe helyezi, üzemelteti, a jogszabályoknak megfelelően módosítja, és folyamatosan karban tartja az általa írt, illetőleg fejlesztett, a Megbízónál üzemelő

539

programrendszereket. Szükség esetén Megbízóval munkaviszonyban, közalkalmazotti jogviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban álló személyeket (a továbbiakban együtt: **munkavállalók**) betanítja a jelen pontban meghatározott programrendszerek használatára.

- Az általa írt, illetőleg fejlesztett, alábbiakban felsorolt programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően lebonyolítja az évváltásokat, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is. Programok:
  - Közterület-felügyelet nyilvántartó program;
  - Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák);
  - Központi iktató program előzmény keresés;
  - Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák);
  - Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák);
  - Adó iktató előzménykereső program;
  - Szabálysértés iktató program;
  - Bérnyilvántartás;
  - Ifjúsági hitelek nyilvántartása.
  - Bérlakás értékesítés nyilvántartása;
  - Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés);
  - Telephely engedélyek nyilvántartása;
  - . Üzletek nyilvántartása;
  - Ingatlanközvetítők nyilvántartása;
  - Járműköltség nyilvántartás;
  - APEH kereső program;
  - Postakönyv program (lekérdezés a 2013. december 31-ig felvitt adatokból);
  - Szálláshelyek nyilvántartása;
  - Rendezvények nyilvántartása;
  - Piacok, vásárok nyilvántartása;
  - Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása;
  - Üzletkereső;
  - Szálláshely kereső;
  - Telephely kereső;
  - Rendezvény kereső;
  - SZOCIR program (lekérdezés).
- Ellátja a rendszergazdai feladatokat az ASP ADÓ szakrendszer tekintetében.
- Biztosítja az informatikai hátteret a más programfejlesztők által készített és a Megbízónál üzemszerűen használatban lévő programtermékek vonatkozásában.
- Biztosítja a TTG program elérését.
- Biztosítja az ABBYY FineReader 12 licence szerver elérését, illetve támogatja annak

540

működését.

- ❖ Ellátja a rendszergazdai feladatokat az IRMA iktatóprogram vonatkozásában. Rendszergazdai feladatoknak minősül különösen, de nem kizárólagosan:
  - érkeztető könyvek, iktatókönyvek karbantartása és mentése;
  - ügykörök, irattári jelek karbantartása;
  - irányítószámok, települések karbantartása;
  - felhasználói támogatás a program használatához;
  - iktatóprogram adatainak mentése (A WSH által szolgáltatott adatok alapján);
  - iktatóprogram évváltása;
  - felhasználók felvétele, jogosultságok beállítása;
- ❖ 0-24 óráig folyamatosan biztosítja a Megbízónál kialakított informatikai rendszer, illetve annak keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket az alábbiak szerint:
  - Tűzfalak:
    Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)
    Cisco ASA 5516 (Szerverszoba)
    Mikrotik CCR1900-7g-1c (Szerverszoba VPN vezérlés)
  - Fizikai szerverek:
    Dell R720 szerver - VmWare Host
    Dell R720 szerver - VmWare Host
    Dell R730 szerver – VmWare Host
    Dell R740 szerver – VmWare Host
    Dell R320 szerver - VmWare Host
    Dell T110 szerver - VmWare Host
    Dell T110 szerver - VmWare Host
    Dell R740 szerver - VmWare Host
    HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)
    Synolgy NAS I. – Biztonsági mentések, iScsi
    Synolgy NAS II.– Biztonsági mentések, iScsi
    Synolgy NAS III.– Biztonsági mentések, iScsi
    Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi
    Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi
    LTO mentés
  - Virtuális szerverek:
    Adc – Active Directory Primary Domain Controller
    Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez
    Bdc – Active Directory Domain Controller
    Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához (Archív futás)

Cdc – Active Directory Domain Controller
Cloud – Felhő és videó konferencia szolgáltatás
Csaknyiregyhaza – Család és Karrierpont webszerver
Desktop – Management felület Domain Controllerhez
Dns - Dns cache és kiszolgáló
E-Kata szerver - E-kata, kataszter, print szerver segéd
E-Mail - web szerver (levelező szerver backup)
Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver
Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver
Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway
KozterBM – BM adatszolgáltatás
Manage - Mentési management szerver
MIKROTIK VHR – Virtuális mikrotik (hotbackup)
Nagios - Riasztási rendszer szerver
NYH-Közgyülés – NYH közgyűlési honlap (védett és nyilvános)
NYH-Mail – mail szerver és spam szűrés
Nyirhalo - Web szerver (archív honlap csak belső hálózat)
Nyitot - Nyitöt iktató szerver (Archív szerver)
OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer
Szkenneléshez file szerver
Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
PrintSRV - Nyomtatószerver
Scan - Ikatatási file szerver
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza – Web, File, DNS szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veaam
HotBackup - Mentési segédszerver Veaam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
VEAEAM- Backup manager

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

❖ Üzemelteti és karbantartja a Megbízó adatátviteli rendszereit. Az adatátviteli rendszerekkel kapcsolatosan Megbízó igénye szerinti elvégzi a rendszeres biztonsági mentéseket, illetve archiválási feladatokat, továbbá saját székhelyén, vagy telephelyén

542

az archivált adatokat a Megbízó által biztosított LTO adathordozón átadja Megbízó részére.

- Biztosítja a Megbízó által használt telefondíjszámláló rendszert üzemeltető számítógépek üzemképes állapotát. A díjszámláló szoftver meghibásodásából vagy rendszergazdai beállításából eredő hibákért Megbízott felelősséggel nem tartozik.
- Üzemelteti a webmail.nyiregyhaza.hu elektronikus levelezési rendszert.
- Üzemelteti Megbízó elektronikus ügyfélszolgálati rendszerét. Ennek keretében biztosítja Megbízó elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának zökkenőmentes, zavartalan működését.
- Üzemelteti Nyíregyháza város interaktív stratégiai zajtérképét.
- Megbízó írásbeli kérésére – a Megbízónál kiépített hálózati rendszer függvényében - a Megbízott üzemeltetésében lévő informatikai eszközöket fizikailag áthelyezi, valamint a Megbízó tulajdonában lévő informatikai eszközök áthelyezését szakmai szempontból felügyeli az üzembiztos használat kialakítása érdekében.
- Biztosítja az ASP rendszer adattárházához való interfészes csatlakozást.
- Megbízó írásbeli kérésére a Polgármesteri Hivatalban működő, a Megbízó üzemeltetésében lévő kártyás beléptető rendszer jogosultságait kezeli.

Helpdesk tevékenység és hibaelhárítás

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

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

543

Adatgyűjtés, adatrendszerezés, adatbázis kezelés

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

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

Tanácsadás

Tanácsadás keretén belül Megbízott az alábbi feladatokat látja el:

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

Rendezvények informatikai biztosítása:

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

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése előtti napon és a közgyűlés megkezdése előtt negyedórával, a Megbízó által kijelölt személy jelenlétében a

544

számítógépes szavazórendszer működését teszteli, a Közgyűlések hanganyagait rögzíti, a hanganyagok folyamatos rögzítését felügyeli, illetve a hanganyagokat menti. Technikai probléma észlelése esetén Megbízott jelzéssel él Megbízó vezetője, illetve a MIKROVOKS rendszer karbantartását végző - Megbízó által - szerződött partner felé a soron kívüli hibaelhárítás megkezdése érdekében.

- A Krúdy, Váci és Bencs teremben, könyvtárban a Megbízó által lebonyolításra kerülő önkormányzati rendezvények hangosításáról, a projektorok beüzemeléséről gondoskodik, illetve egyéb szükségszerű technikai feladatokat ellátja. Megbízott a zavartalan technikai biztosítást csak a 24 órával hamarabb, a hibabejelentes@nyiregyhaza.hu e-mail címen írásban bejelentett rendezvények esetén tudja garantálni.

Számítástechnikai szoftverek és eszközök biztosítása:

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

Weboldal üzemeltetés:

Weboldal üzemeltetés keretében Megbízott az alábbi feladatokat látja el.

- Biztosítja a www.nyirhalo.hu weboldal archivált weboldalként történő üzemeltetését Megbízó által megjelölt felhasználók hozzáférésének biztosításával.
- Üzemelteti, és jelen szerződésmódosításban meghatározottak szerint adatokkal tölti fel a varoshaza.nyiregyhaza.hu, a kozgyules.nyiregyhaza.hu és a kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu weboldalakat (a továbbiakban: kezelt weboldalak).

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

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

Egyéb feladatok

Megbízott az alábbi egyéb feladatokat látja el.

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

545

Digitális Tudásközpont üzemeltetése:

A nyíregyházi Digitális Tudásközpont működésében 2023. volt az első teljes szakmai év, amit sikeresen zártunk. A Digitális Jólét Nonprofit Kft., mint stratégiai partner feladatait a KIFÜ vette át. Az átállás, a leltárak, a jövőbeni együttműködés jogi alapjainak lerakása zökkenőmentesen lezajlott. Az együttműködés folyamatos a közösen kialakított keretrendszer keretében.

A Digitális Tudásközpont feladata továbbra is olyan oktatási és pályaorientációs programok biztosítása, amelyek az élethosszig tartó tanulás jegyében bevezetnek a korszerű digitális technológia, a programozás, a robotika, az alkotóműhely világába. Kiemelt célja a kompetenciafejlesztés, a munkaerőpiaci esélyek növelése, a digitális szakadék csökkentésére irányuló élményalapú foglalkozások megtartása, valamint, hogy helyi szinten képes legyen elősegíteni és pozitívan befolyásolni az infokommunikációs és digitális pályaorientációt, a digitális tudást igénylő szakmák iránti érdeklődés felkeltését.



A programkínálat főként felső tagozatos és középiskolás gyermekek és fiatalok számára nyújt lehetőséget a foglalkozásokon való részvételre, de a kínálat bővítése, fejlesztése, látogatói igényekhez igazítása az elmúlt évben is nagy hangsúlyt kapott és a jövőben is folytatódik.

A 2024-es év elejétől már elérhetőek a mesterséges intelligenciához kapcsolódó foglalkozások az alábbiak szerint:

Mesterséges intelligencia az oktatásban:

- MI a manó! - avagy MI is a mesterséges intelligencia (Mit takar valójában ez a fogalom? Kell-e félni a mesterséges intelligenciától? Milyen formában találkozhattunk már eddig

546

is ezzel, és mi várható a közeljövőben? Hogyan használhatjuk fel az MI-t az iskolai tanulmányaink során?)

- Digitális versírás (Hogyan könnyíti meg a számítógép a versírással való ismerkedést? Hogyan találunk könnyen rímeket, alliterációt, kontextusokat, szinonim szavakat, illetve miként ellenőrizhetjük a vers ritmusát a technika segítségével.)

Az új foglalkozások kialakításánál fontosnak tartjuk azt is, hogy több tudományterület is érintve legyen, a digitális kultúrát nem különálló egységként kezeljük, hanem akár eszközként más tantárgyak elsajátításának megkönnyítésére. Az év során folyamatosan jelennek meg további új elemek is a programkínálatban.

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



A digitális tudásközpontok hálózatát életre hívó pályázat elsődleges célcsoportja a 11-25 év közötti korosztály volt, de mi már az elmúlt évben nyitottunk a fiatalabbak felé is, alsó tagozatos osztályok, illetve óvodások számára állítottunk össze az ő életkoruknak megfelelő programokat.

547.

A célcsoport további bővítésének jegyében 2024. márciusában a nyugdíjas korosztály számára kidolgozott programok is elindulnak. Tudatos internethasználat szépkorúaknak című háromrészes foglalkozásunk résztvevői közösen fedezhetik fel a számítógép, az internet, illetve az ügyfélkapu által kínált lehetőségeket.

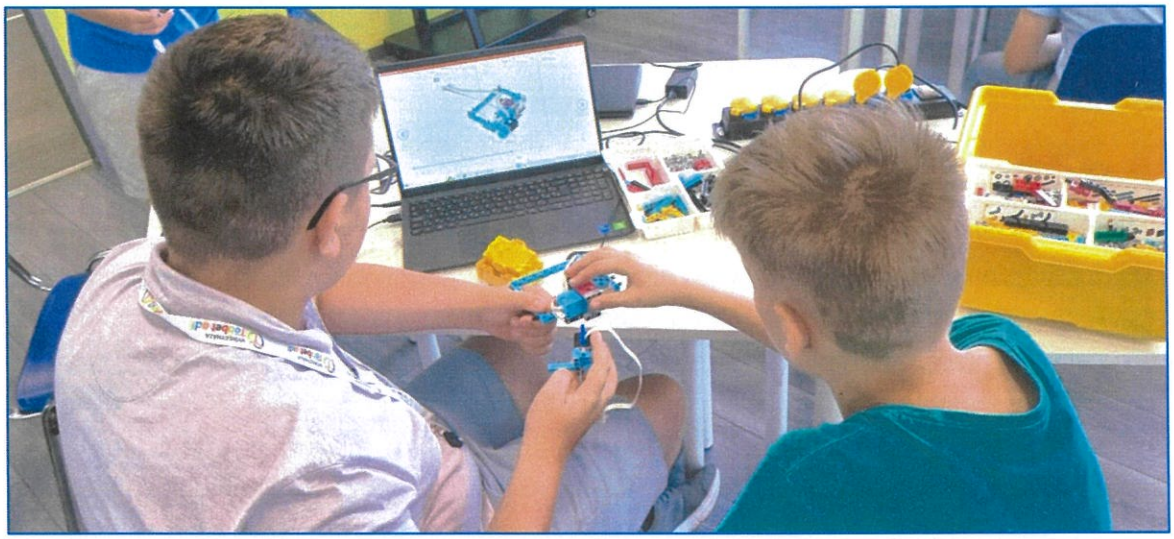


A Tudásközpont tevékenységi körébe tartozik a versenyszervezés is. A már két alkalommal megrendezett, általános iskolások részvételével zajló DKC Robotika verseny egyre nagyobb ismertségnek és népszerűségnek örvend, így szándékunkban áll a jövőben is folytatni ezt a sorozatot.



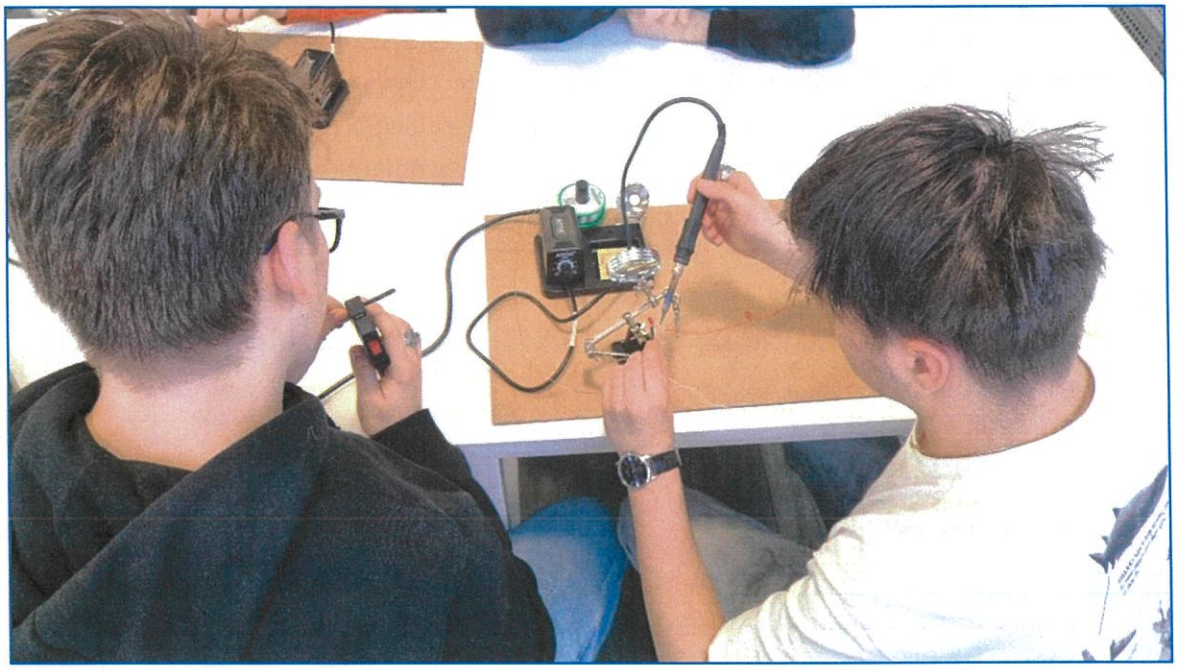
548

A 2024-es évben pedig indul a DKC Advanced robot ügyességi és programozási verseny a középiskolás korosztály számára.



Áprilisban a tudásközpont programkínálatával idén is csatlakozik a Digitális Témahét című program, Magyarország legnagyobb digitális pedagógiai eseménye helyszíneihez.

A nyári táboroknak az elmúlt két évben nagy sikerük volt, így ebben az évben is tervezünk turnusokat indítani június és július hónapokban.



A Digitális Tudásközpont célja a 2024-es évben is, hogy tartalmas, magas szakmai színvonalú programokat kínáljon az egyre szélesebb célcsoport számára.

549

1.4 A tervezés módszere

A Társaság eredményes működése, piaci stabilitása, az előző évek gazdasági gyakorlata és eredményessége ismét lehetővé teszi számunkra, hogy a 2024. évi terv alapjául a 2023. évi eredményes gazdálkodás adatai szolgáltassanak alapot. Ennek értelmében a 2024. évi tervszámok alapjául elsősorban a 2023. évi terv adatok szolgáltatnak alapot, korrigálva a 2023.december 31-i várható tény adatokkal. A költségszerkezetünkre a jelenlegi gazdasági környezet, az energia és beszállítói árak emelkedése sajnos negatív hatást gyakorol. Költségeink jelentős részénél látható minimális növekedés. A tervezés óráiban sok olyan költséggel kell számolnunk, aminek nagyságrendjét év elején rendkívül nehéz megítélni. Ilyen az anyagköltség, a karbantartási, felújítási költségek sora. Ezért költségeink évről-évre láthatóan számolnak egy tartalékkal. Ennek értelmében a szolgáltatási szerződéseinek díjait is kénytelenek voltunk minimálisan emelni, hogy az éves működési költségeink, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások emelt összegének fedezetét biztosítani tudjuk. A tulajdonosi szerkezetben és a jegyzett tőkében az alakulás óta nem volt változás. A gazdasági körülményeink stabilak, a Polgármesteri Hivatal, illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott, stabil gazdálkodása, a folyamatos és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A társaság saját tőkéje az eredményes gazdálkodás következtében folyamatosan növekszik.

1.5 Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk az előző évek megszokott rendjében továbbra is igyekszik megőrizni a viszonylag kis létszám megtartása mellett hatékonyságát, eredményességét az alapfeladatok ellátása tekintetében. 2023-as évhez képest továbbra sem tervezünk létszámnövekedést, a Tudásközpont működését biztosító létszámmal együtt jelenleg a főállású dolgozók létszáma, ebben a gazdasági évben, mindössze 8 fő. A hivatali számítógépes rendszer felügyeletét továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve erre a feladatra megbízott betéti társaság. Megbízási jogviszonyban 5 főt foglalkoztatunk. Az egyik megbízási jogviszony a könyvelői feladatok ellátására, másik a 2013. évi L. tv. szerinti információs rendszer biztonságáért felelős személy jogviszonyára vonatkozik, a plusz három fő pedig a Tudásközpont oktatói feladatait végzi.

II. Bevételi források alakulása

2.1 A bevételek alakulása

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2/2024. (II.16.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2024. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, számítógépes munkaállomások karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 95 000 E Ft-ról 104,5 millió Ft-ra emelkedett, egy 10 %-os díjnövekedés mellett. A plusz bevétel hivatott finanszírozni első sorban a személyi jellegű ráfordítások növekményét, illetve a beszállítói árak növekedésének fedezetét.

550

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu, kozgyules.nyiregyhaza.hu, kozbeszerzes.nyiregyhaza.hu, nyirhalo.hu weboldalak karbantartására kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 9 900 E Ft. Itt is növekedés látható, aminek oka, hogy a vállalkozói jogviszonyban álló munkatársaink a jelentős inflációs hatására vállalkozói díj emeléssel éltek. Természetesen a lehető legkisebb mértékű emelésben igyekeztünk mindenkivel megegyezni.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával számítógépes munkaállomások és szoftverek bérletére megkötött szerződéseink várható bevétele 19 000 E Ft.
- A digitális tornyok üzemeltetésére, szerver biztosítására Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződés ellenértéke: 8 800 E Ft.
- A Digitális Tudásközpont üzemeltetéséhez 2024-ben Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít forrást, az együttműködési-stratégiai megállapodás keretrendszerén belül, ami a KIFÜ-vel került megkötésre. Az üzemeltetési hozzájárulás összege: 42 000 E Ft.
- a bevételeink egy kisebb hányada Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Város-Kép Nonprofit Kft-nek és egyéb gazdasági társaságoknak bérbe adott gépek, számítógépek, szoftverek, berendezések bérleti díjából áll, illetve a digitális tornyok felületeinek reklámcélú értékesítéséből származik. Egyéb piaci bevétel címén, a lejáró bérleti szerződések miatt, elsősorban az oszlopokból származó bevételekre támaszkodva 4 500 E Ft a bevételi tervünk. Természetesen mindent el fogunk követni annak érdekében, hogy ezen a jogcímen a magasabb árbevételre tehessünk szert.

2.2 Egyéb bevételek

2024. évben egyéb bevétellel nem terveztünk.

2.3 Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzintézettől származó kamatbevételt: 5 000 E Ft értékben terveztünk, mivel jelenleg a kamatok még kedvezőek, így a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél az évek óta eredménytartalékként felhalmozott banki betétünk jelentős részét, teljesen biztonságos lekötött banki betétként elhelyeztük.

Összességében a 2023. évi 192 292 E Ft-os bevétellel szemben 2024-ben 193 700 E Ft-os bevétellel számoltunk. Bevételi forrásaink számításaink szerint 2024-ben is biztonsággal fedezik a társaság biztonságos feladat ellátásához szükséges kalkulált éves költségeit.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1 Anyagköltség

A Társaság költség szerkezetében az anyagköltség az előző évekhez képest az energiaválság következtében többszörösére megnövekedett villamos energia ár miatt jelentősen

551

megemelkedett. Az irodaszerek, tisztítószerek, vízdíj költségét az előző terv szerinti érték, az egyéb anyagköltség nehezen tervezhető sora, az óvatosság elvén állva kalkulált keretösszeget tartalmazza, szintén a 2023-as terv alapján.

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

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

3.3 Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 1 518 E Ft-os tervezett értéke a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel. A 2023-as terv szintjén terveztünk ezekkel a költségekkel is.

3.4 Személyi jellegű ráfordítások

Bérköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak értéke: 101 907 E Ft értékkel szerepel tervünkben. A személyi jellegű ráfordítás az előző évi tervhez képest 17,48 %-os növekedéssel került a tervbe. A bértömeg alakulását a munkavállalói létszám és az átlagkereset befolyásolja. A bázis 8 fős alkalmazotti létszámmal tervezzük az idei év tevékenységeit, feladatait elvégezni, kiegészülve a megbízási díjas munkavállalókkal. A személyi jellegű ráfordítások, magában foglalják az alapbéren túl a szemüvegtérítést, az üzemorvosi költséget, 2023. évi jutalmat, a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó összegét, a felügyelőbizottságnak fizetett tiszteletdíjak összegét, az elektronikus információs rendszerek biztonságáért felelős megbízott havi megbízási díját, a könyvelő megbízási díját, a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, cafetéria összegét. A tulajdonossal egyeztetve munkavállalóink részére 15 %-os differenciált alapbéremelést tudunk nyújtani.

A bérjárulékok összértéke a bérköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2024. évben is.

3.5 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél természetesen figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2024. évre tervezett beszerzések értékét. A kisértékű

552

tárgyi eszközök beszerzésénél az előző évi terv szinten számoltunk. Az éves amortizáció összegét közel a bázishoz terveztük meg.

3.6 Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre, a várhatóan fizetendő iparűzési adó összege. 2024. évi behajthatatlan követelések várható értéke nulla, céltartalék képzést nem tervezünk.

3.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

3.8 Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a Társaság 2024. évi adózás előtti eredménye várhatóan 5 405 E Ft, nyereség. Az értékesítés nettó árbevételét 188 700 E Ft-tal, az egyéb bevételt nem terveztünk, a pénzügyi műveletek bevételét 5 000 E Ft-tal terveztük meg. Az anyagjellegű ráfordítások 59 138 E Ft-tal, a személyi jellegű ráfordítások 101 907 E Ft-tal, az értékcsökkenési leírás 23 000 E Ft-tal, az egyéb ráfordítások 4 250 E Ft-tal került a 2024. évi tervünkben megtervezésre. Továbbra is mindent megteszünk annak érdekében, hogy a saját tőkénk növekedjen, az eredményességünk javuljon. A pozitív gazdasági körülmények, az önkormányzati piaci háttér továbbra is biztosítják a Társaság számára a hatékony és költségkímélő gazdálkodást.

Közbeszerzési eljárást Társaságunk előreláthatólag 2024-ben nem kíván lefolytatni. Látható beruházási szükségletünk jelenleg nincs. Az időközben esetlegesen elromló gépeket, eszközöket fogjuk cserélni. Továbbra is igyekszünk a legkisebb forrás igénybevétele mellet az idei évet megvalósítani, a vállalt feladatinkat teljesíteni.

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

5535

I. számú melléklet

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2023.évi terv	2023. évi várható tény	2024. évi terv	2024.évi terv / 2023.évi várható tény
B				
Értékesítés nettó árbevétele	175948	175 858	188 700	107,30%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	1000	2 656	0	0,00%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	58136	45 967	59 138	128,65%
Személyi jellegű ráfordítások	86743	90 037	101 907	113,18%
Értékcsökkenési leírás	28500	21 572	23 000	106,62%
Egyéb ráfordítások	3500	3 641	4 250	116,73%
VII. sorból: értékvesztés		0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	**69**	**17 297**	**405**	**2,34%**
Pénzügyi műveletek bevételei		13 778	5 000	36,29%
VIII. sorból: értékelési különbözet		0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	0	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet		0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**3000**	**13 778**	**5 000**	**36,29%**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	**3 069**	**31 075**	**5 405**	**17,39%**

554

II. számú melléklet

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023.évi terv	2023.évi várható	2024.évi terv	2024.évi terv /2023.évi tény
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**175 948**	**175 858**	**188 700**	**107,30%**
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	95000	95109	104500	109,87%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés weboldal üzemeltetés ellenértéke	9000	9000	9900	110,00%
Polgármesteri Hivatal számítógépes munkaállomások, notebookok, szoftverek bérleti díja	19248	19248	19000	98,71%
Digitális Tudásközpont üzemeltetése	37700	37700	42000	111,41%
Digitális tornyok üzemeltetése	8000	8000	8800	110,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	7000	6801	4500	66,17%
EGYÉB BEVÉTELEK	**1000**	**2656**	**0**	**0,00%**
Egyéb bevételek	1000	2656	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**3000**	**13778**	**5000**	**36,29%**
Kamatbevételek	3000	13778	5000	36,29%
Bevételek összesen	**179 948**	**192 292**	**193 700**	**100,73%**

555

III. számú melléklet

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023.évi terv	2023. évi várható tény	2024.évi terv	2024.évi terv /2024.évi várható tény
Anyagköltség	**12910**	**6541**	**8920**	**136,37%**
Villamos energia díja	8000	3563	4000	112,26%
Irodaszerek	600	602	600	99,67%
Tisztítószerek	300	163	300	184,05%
Vízdíj	10	13	20	153,85%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	4000	2200	4000	181,82%
Igénybe vett szolgáltatások	**43726**	**38199**	**48700**	**127,49%**
Szállítási költség	50	0	50	0,00%
Iroda, program bérleti díj	3950	3705	3950	106,61%
Távhődíj	1100	391	300	76,73%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	2000	261	2500	957,85%
Szakkönyv, folyóirat	30	0	30	0,00%
Posta, telefon költség	950	801	950	118,60%
weboldalak üzemeltetése	3600	3840	4800	125,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1000	780	1000	128,21%
Üzemorvosi költség	56	48	60	125,00%
Takarítás,szemétszállítás	800	544	920	169,12%

556

MEGNEVEZÉS	2023.évi terv	2023. évi várható tény	2024.évi terv	2024.évi terv /2024.évi várható tény
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal,egyéb váll. Ált. végzett szolg.,tornyok üzemeltetése, számviteli munkatárs, belső ellenőrzés,szabályzatok készítése/	30000	27739	34000	122,57%
Vagyonvédelem	90	90	90	100,00%
Ügyvédi munkadíjak	100	0	50	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**1500**	**1227**	**1518**	**123,72%**
Bankköltség	1300	1016	1300	127,95%
Biztosítási díj	170	188	188	100,00%
Hatósági díjak	30	23	30	130,43%
Személyi jellegű ráfordítások	**86743**	**90037**	**101907**	**113,74%**
Alapbérek	50724	47346	61062	128,97%
Szemüveg, kisértékű ajándék, temetési segély	680	950	680	71,58%
Prémium, jutalom	4080	10148	11169	110,06%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	400	366	400	109,29%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1920	1920	1920	100,00%
Cafetéria	1600	1501	2400	159,89%
Megbízási díjak,egyéb bérek	16860	17036	12552	73,68%
reprezentáció	500	390	500	128,21%

5 5 7

MEGNEVEZÉS	2023.évi terv	2023. évi várható tény	2024.évi terv	2024.évi terv /2024.évi várható tény
Bérjárulék, betegszabadság	9979	10380	11224	108,13%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	**28500**	**21572**	**23000**	**106,62%**
Terv szerinti értékcsökkenés	26500	21200	21000	99,06%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	2000	372	2000	537,63%
Egyéb ráfordítások	**3500**	**3641**	**4250**	**116,73%**
Adójellegű egyéb ráfordítások,	3500	3593	4200	116,89%
Késedelmi pótlék, kamat	0	48	50	104,17%
Behajthatatlan követelések	0	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**176 879**	**161 217**	**188 295**	**116,79%**

558

NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2024. üzleti terv

2024. február 28.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 14644610-2-15
Cg. 15-09-073668
Bank: 11714003-20618142

.....

Kőhegyi Edit
ügyvezető

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Társaságunkkal 2014.04.24. napjával közszolgáltatási szerződést kötött, amely 2020.04.30-val, majd ezt követően 2021. 12.15. napjával meghosszabbításra került. A szerződés 2023.12.31-én lejárt, ezért vált szükségessé az újbóli 1 éves időtartamban meghatározott hosszabbítás. Ennek megfelelően továbbra is ellátjuk az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, MTMI Élményközpont Nyíregyházán című projekt keretében megvalósított, MTMI Élményközpont hatékony és eredményes üzemeltetését.

A működési és üzemeltetési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata 2023. évben 25 000 e Ft forrást biztosított költségvetéséből. A támogatás a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatok ellátásával került felhasználásra, azaz oktatással, képzéssel, munkaerő piaci szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátására, az MTMI Élményközpont üzemeltetésére, illetve Társaságunk működésének ellátására.

A 2024-as üzleti év tervezése során is az üzemeltetésre helyezzük a hangsúlyt, a gazdálkodást is ehhez igazítjuk minél költségtakarékosabb terv kidolgozásával, így az erre az évre az alábbi feladatokat szeretnénk megvalósítani:

- Felnőttképzés: tréningek megtartása nyíregyházi óvodák vezetői részére
- Óvoda- kreatív és iskolaelőkészítő táborok szervezése
- MTMI Élményközpontban biológia-kémia természettudományos élményhetek szervezése
- Mentortanár találkozó megszervezése
- Nyíregyházi Egyetem - nyári egyetemisták kutatásainak beszámolója
- OTDK versenyen részt vett középiskolások és felkészítő tanáraiknak szervezett kerekasztal beszélgetés szervezése
- MTMI Élményközpont üzemeltetése

2024. évben az óvodák, iskolák érdeklődésének megfelelően táboroztatási programok lebonyolítását tervezzük. További célunk, hogy egyes foglalkoztatási formákból színvonalas, tartalmas piacképes programcsomagokat állítsunk össze és tegyünk elérhetővé.

Üzemeltetőként a 3 éves fenntartási időszak alatt a pályázati felhívásban és a Támogatói okiratban foglaltak szerint Társaságunk teljesíti kötelező feladatvállalását a Nyíregyházi Egyetemmel együttműködve, amely szerint a pályázati időszakban meghatározott programok egyikét valósítja meg a kiírásnak megfelelően.

Az Élményközpont épületének költséghatékony kihasználása keretében természettudományos élményhetek megtartását tervezzük, ahol egyetemi oktatók bevonásával segítséget kaphatnak a diákok a természettudományos ismeretük fejlesztésben, valamint a továbbtanulás terén.

A projekt fenntartási kötelezettség teljesítése mellett, az épület kapacitásának kihasználását bérbeadással is tervezzük tovább növelni.

560

Célunk, hogy tovább színesítsük a város táboroztatási palettáját az Élményközpont épületének kihasználásával. Több területen is sikerült az egyeztetéseket megkezdeni, pl: óvoda- kreatív és iskolaelőkészítő táborok megszervezésére.

A fenti feladatok ellátására az előző évivel azonosan, 25 000 e Ft működési forrás szükséges a 2024. évi költségvetésből, amely magában foglalja a személyi jellegű ráfordításokat – bérköltség, bérjárulékok – valamint a dologi kiadásokat – anyagköltségeket, igénybevett szolgáltatások díját, állagmegóvási, karbantartási és egyéb kiadásokat.

HUMÁN ERŐFORRÁS TERV

2024. évre tervezett létszám alakulása:

	2023. terv	2023. várható	2024. terv
Teljes állományi létszám	**2**	**2**	**2**
Szellemi állomány	2	2	2
ebből teljes munkaidős	2	2	2
ebből részmunkaidős	0	0	0
Fizikai állomány	0	0	0
ebből teljes munkaidős	0	0	0
ebből részmunkaidős	0	0	0

A Társaság munkavállalóinak létszámát igyekeztünk úgy tervezni, hogy az igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és minél költséghatékonyabb legyen, ezért 2024. évben az ügyvezető mellett 1 fő főállású munkavállaló bére lett betervezve teljes munkaidőben, valamint megbízással 1 fő, a gazdálkodáshoz tartozó pénzügyi vezetői feladatokra.
Felnőttképzési szakmai vezetői munkaköri feladatok átcsoportosításra kerültek.

PÉNZÜGYI TERVEK

BEVÉTELEK

A tervezett bevételek növelését tervezzük az előző évhez képest.

Bevételek alakulása jogcímenként:

Bevétel megnevezése	2023. évi terv	2023.01.-12. hó várható	2024. évi terv	2024.terv/ 2023. terv %	2024. terv/ 2023. várható %
Felnőttképzésből származó bevételek	1 000	250	1 000	100,00%	400,00%
Tréningek, egyéb képzések	1 000	250	1 000	100,00%	400,00%
Bérleti díjból származó bevételek	150	124	250	166,67%	201,61%
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	4 244	1 201	250	5,89%	20,82%
Értékesítés árbevétele	5 394	1 575	1 500	27,81%	95,24%
Egyéb bevétel megnevezése	**2023. évi terv**	**2023.01.-12. hó várható**	**2024. évi terv**	**2024.terv/ 2023. terv %**	**2024. terv/ 2023. várható %**
Támogatások	25 000	25 000	25 000	100,00%	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	25 000	100,00%	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	25 000	100,00%	100,00%
Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek	360	0	0	0,01%	0,00%
Értékesített tárgyi eszk, immat. javak bevétele	350	0	0	0,00%	0,00%
M.n.s. egyéb bevételek	10	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevételek	25 360	25 000	25 000	98,58%	100,00%
Bevétel megnevezése	**2023. évi terv**	**2023.01.-12. hó várható**	**2024. évi terv**	**2024.terv/ 2023. terv %**	**2024. terv/ 2023. várható %**
Kamatbevételek	0	1 426	750	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	1 426	750	0,00%	52,59%
Bevételek összesen	30 754	28 001	27 250	88,61%	97,32%

Felnőttképzésből származó bevételek

A felnőttképzések bevétele az alaptevékenység részeként kerül elszámolásra. Társaságunk a tavalyi évekhez hasonlóan az idei évben is tervezi az elkezdett szervezetfejlesztő tréningek lebonyolítását a nyíregyházi óvodák vezetőinek, amennyiben az Óvodák költségvetési soraiban ez elfogadásra kerül. A tervezett bevétel 1 000 e Ft.

Bérleti díj bevétel

A létesítmény kihasználtságát bérbeadás útján továbbra is tervezzük hasznosítani, 2024. évre 250 e Ft-ot tervezünk.

Egyéb szolgáltatási díj bevétel

Nyári foglalkozások lebonyolításából 2024.évre 250 e Ft-ot tervezünk, kihasználva az Élményközpont épületét és felszereltségét.

Önkormányzati működési támogatás

A 2023.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata 25 000 e Ft támogatást biztosított. 2024. évben úgy tervezünk, hogy az egyéb szolgáltatási tevékenység által

elért bevételből származó nyereséget is az alaptevékenység finanszírozására fordítjuk, így önkormányzati működési támogatást csak a különbözetre igénylünk.
Az idei évre a tavalyival azonos összegen, azaz 25 000 e Ft forrást tervezünk feladataink ellátásakor felmerülő költségek fedezetére.

Pénzügyi műveletek bevétele: Folyószámlánkon lévő likvid pénzeszköz lekötéséből 750 e Ft kamatbevétellel terveztünk.

Összesen alaptevékenység ellátásaként tervezett bevétel: 27.250 e Ft.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Alaptevékenységhez kapcsolódó, működési költségek

Költségek megnevezése	2023. évi terv	2023.01.-12. hó várható	2024. évi terv	2024.terv/ 2023. terv %	2024. terv/ 2023. várható %
Szakmai anyagok beszerzése	200	60	200	100,00%	333,33%
Egyéb készletek, anyagok	520	80	180	34,62%	225,00%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	*150*	30	*100*	66,67%	333,33%
Egyéb anyagköltség (tisztítószer, fémbútorzár,lakat,tűzoltó ber., elsősegélyfelsz., munkavéd.napló,matrica, csengő)	*370*	50	*80*	21,62%	160,00%
Közüzemi díjak (vásárolt energia költségei)	0	0	0	0,00%	0,00%
Anyagköltség	**720**	**140**	**380**	**52,78%**	**271,43%**

Költségek megnevezése	2023. évi terv	2023.01.-12. hó várható	2024. évi terv	2024.terv/ 2023. terv %	2024. terv/ 2023. várható %
Szállítási költség	0	0	0	0,00%	0,00%
Bérleti díjak	350	174	180	51,43%	103,45%
Javítás, karbantartás	500	58	300	60,00%	517,24%
Kiküldetési költségek	80	21	50	62,50%	238,10%
Posta, telekommunikáció	850	375	400	47,06%	106,67%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 850	2 935	2 570	52,99%	87,56%
Oktatói díjak	*500*	120	*100*	20,00%	83,33%
Takarítás, vagyonvédelmi szolgáltatás	*500*	96	*34*	6,80%	35,42%
Informatikai szolgáltatások	*600*	600	*600*	100,00%	100,00%
Jogi szolgáltatás	*150*	81	*50*	33,33%	61,73%
Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcs.költségek	*100*	100	*100*	100,00%	100,00%
Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munkavéd.tev., könyvvizsgálat, belső ell., munka- és tűzvéd.szakértői tev., számviteli szolg.)	*3 000*	1 938	*1 686*	56,20%	87,00%
Igénybevett szolgáltatások	**6 630**	**3 563**	**3 500**	**52,79%**	**98,23%**

Költségek megnevezése	2023. évi terv	2023.01.-12. hó várható	2024. évi terv	2024.terv/ 2023. terv %	2024. terv/ 2023. várható %
Hatósági, igazgatási szolg.díjak	21	5	5	23,81%	100,00%
Illetékek, költségtérítések, szakhatósági díjak	*0*	5	*5*	0,00%	100,00%
Felnőttképzési akkreditációs, hatósági díjak	*21*	0	*0*	0,00%	0,00%
Bankköltségek	200	161	150	75,00%	93,17%
Egyéb szolgáltatások	**221**	**166**	**155**	**70,14%**	**93,37%**
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**7 571**	**3 869**	**4 035**	**53,30%**	**104,29%**

Anyagköltség

A 2024. évre tervezett nyári foglalkozások lebonyolításához szükséges szakmai és egyéb anyagköltséget összesen 200 e Ft-ban tervezzük, pl. irodaszert, egyéb anyagjellegű eszközök, takarításhoz tisztítószert, egyéb anyagköltséget.

Igénybevett szolgáltatások

A bérleti díjak 180 e Ft tervezett összege software, valamint a tervezett tréningek külső helyszínének terembérlet díja.

A Báthori utcai épület működtetésével kapcsolatos rezsiköltségek egy részét (víz, szennyvíz és villamos energia) az Üzemeltetési Szerződésben rögzítettek alapján a Tulajdonos finanszírozza, de a karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, így 2024. évre ezekre 480 e Ft összeggel tervezünk.

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátására 50 e Ft-ot tervezünk.
Posta, vezetékes és mobil telefon, internet szolgáltatás tervezett díja 400 e Ft.
Informatikai szolgáltatás éves tervezett összege 600 e Ft, így folyamatosan biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek zökkenőmentes működtetése.
A Társaság éves beszámolójához szükséges ügyvédi teljességi nyilatkozat kiadásához, valamint egyéb év közben szükséges adatváltozási eljárásához eseti jelleggel jogi képviselettel tervezünk, melynek díja 100 e Ft.
Minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 2024. évre 100 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek több mint 76%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás, 2024. évre tervezett összege 1 686 e Ft. Ezen a költségsoron kerül elszámolásra többek között munka- és tűzvédelmi szakértői díj 180 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 381 e Ft, a nyári foglalkozások szakmai oktatói díja 200 e Ft, DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 25 e Ft, programhasználati díj 300 e ft.

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díjakra tervezett 155 e Ft-ból bankköltségre 150 e Ft-ot, hatósági díjra 5 e Ft-ot terveztünk.

Költségek megnevezése	2023. évi terv	2023.01.-12. hó várható	2024. évi terv	2024.terv/ 2023. terv %	2024. terv/ 2023. várható %
Bérköltség	**19 228**	**18 913**	**19 568**	**98,36%**	**103,46%**
Alkalmazottak, megbízottak bérköltsége	19 228	18 913	19 568	98,36%	103,46%
Egyéb személyi jellegű juttatások	**820**	**373**	**832**	**45,49%**	**223,06%**
Cafetéria	400	353	600	88,25%	169,97%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	209	0	82	0,00%	0,00%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	211	20	150	9,48%	750,00%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
Bérek járulékai	**2 600**	**2 441**	**2 600**	**93,88%**	**106,51%**
Szociális hj.adó, egysz.fogl.közteher	2 600	2 441	2 600	93,88%	106,51%
Személyi jellegű ráfordítások	**22 648**	**21 727**	**23 000**	**101,55%**	**105,86%**

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összege 1,55%-kal több az előző év terv összegétől és 5,86%-kal a tárgyév várható adatától. A növekedés oka egyrészt a minimálbér összegének emelkedése továbbá a hazai infláció kedvezőtlen alakulása.

Bérköltség

A Társaságnál jelenleg az ügyvezető mellett 1 fő teljes munkaidős munkavállaló végzi a napi működéshez szükséges teljes körű adminisztrációs feladatokat, megbízással 1 fő pénzügyi vezetői feladatot lát el.

A 2024. évre meghatározott béremelési irányelvet szem előtt tartva 15%-os béremelés szerepel terveink között 1 havi jutalommal.

Eseti jelleggel, a költségmegtakarítást szem előtt tartva, egyszerűsített foglalkoztatásban tervezünk munkavállalót alkalmazni takarítási, területrendezési feladatok elvégzésére, melyre éves szinten 210 e Ft-tal terveztünk.

Egyéb személyi jellegű juttatások

Cafetéria juttatásra az idei évben bruttó 200 e Ft került tervezésre a hozzá kapcsolódó járulékokkal együtt, továbbá az éves cafetéria kereten felül egyszeri 100 e Ft cafetéria kifizetés került beállításra illetve egyszeri kisértékű ajándék a húsvéti ünnephez kapcsolódóan Polgármester Úr jóváhagyásával.

2024. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan 82 e Ft-ot terveztünk reprezentációs kiadásokra, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel.

Bérjárulékok

A bérjárulékok összegét a bérköltséghez viszonyítva tervezzük. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak közterhe 41 e Ft, munkáltatói kiadásként tervezett szociális hozzájárulási adó 2 559 e Ft.

Értékcsökkenési leírást a működési tevékenységre 200 e Ft összegben tervezünk.

Egyéb ráfordítások között tervezett 15 e Ft adójellegű fizetési kötelezettség.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: nem terveztünk.

Közbeszerzést 2024. évben nem tervezünk.

Összesen alaptevékenység ellátása érdekében felmerült költségek: 27.250 e Ft.

ELŐZETES EREDMÉNYTERV

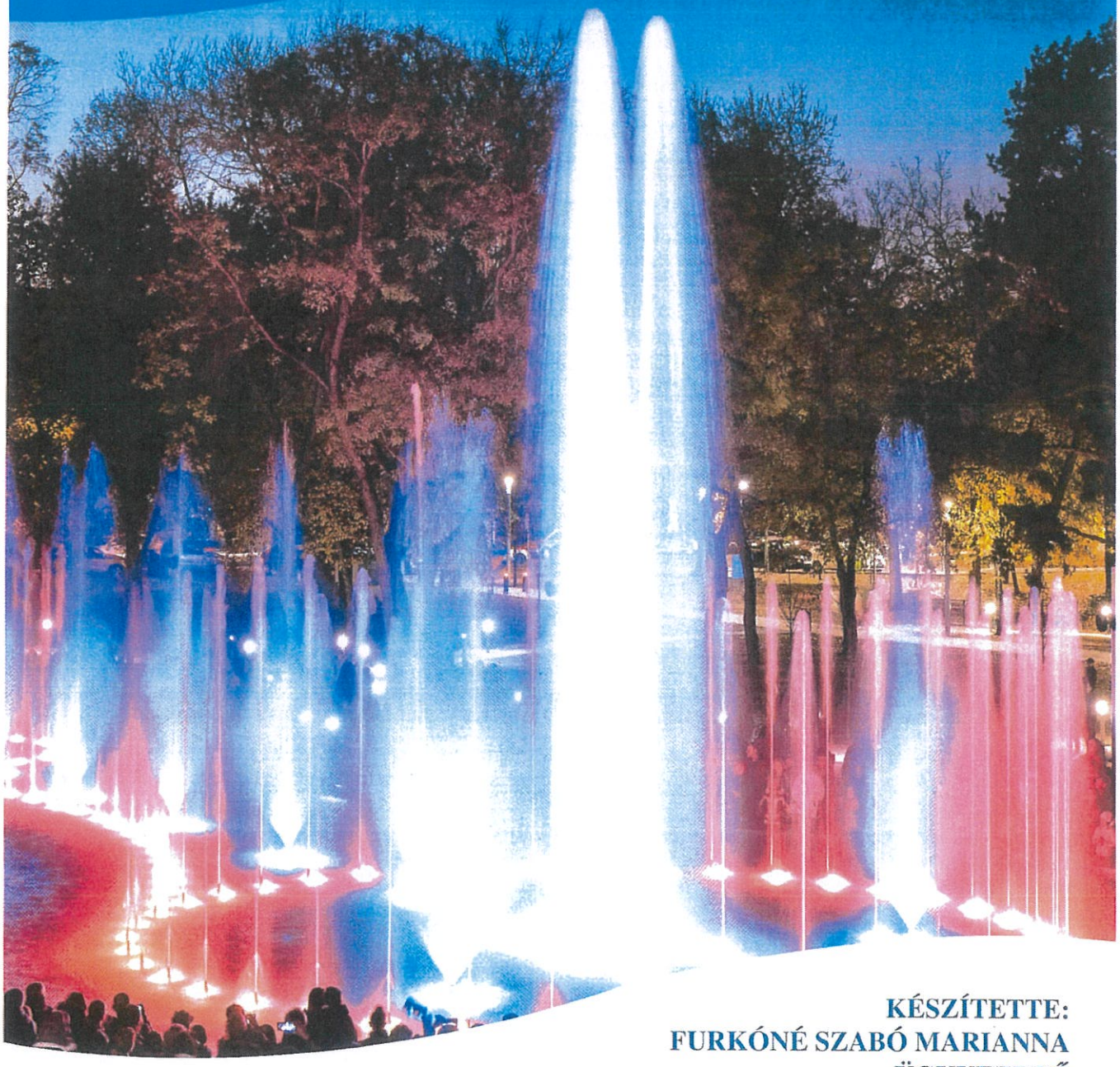
	Megnevezés	2023. terv	2023. évi várható	2024. terv	2024.terv/ 2023. terv %	2024.terv/ 2023.várható %
I.	Értékesítés árbevétele	5 394	1 575	1 500	27,81%	95,24%
II.	Aktivált saját teljesítmények értke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 360	25 000	25 000	98,58%	100,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 571	3 869	4 035	53,30%	104,29%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 648	21 727	23 000	101,55%	105,86%
VI.	Értékcsökkenési leírás	500	162	200	40,00%	123,46%
VII.	Egyéb ráfordítások	35	10	15	42,86%	150,00%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	807	-750	0,00%	-92,94%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	0	1 426	750	0,00%	52,59%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%	0,00%
B	Pénzügyi műveletek ereménye (VIII.-IX.)	0	1 426	750	0,00%	52,59%
C	Adózás előtti eremény (A+-B)	0	2 233	0	0,00%	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00%	0,00%
D	Adózott eremény (+-C-X)	0	2 233	0	0,00%	0,00%

567

NYÍREGYHÁZA
TDM

Üzleti terv

2024. év



KÉSZÍTETTE:
FURKÓNÉ SZABÓ MARIANNA
ÜGYVEZETŐ

Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

568

TARTALOMJEGYZÉK

1. Vezetői összefoglaló..... 3
2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása..... 6
3. A Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet tevékenységei.....9
4. Marketingterv..... 11
5. SWOT analízis.....19
6. Humánerőforrás gazdálkodás..... 22
7. Pénzügyi Terv..... 26
8. Mérleg- és Eredménykimutatás 28

1. Vezetői összefoglaló

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Nyírség Turizmusáért Egyesület és a meghatározó vonzerő tulajdonosok, azaz a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. közösen hozta létre 2009-ben a helyi turisztikai desztináció menedzsment (TDM) munkaszervezetét, a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft-t. A TDM szervezeti rendszer létrehozásának egyik fő célja Nyíregyháza és térségének (Nagykálló, Máriapócs, Nyírbátor, Apagy) népszerűsítése, a kapcsolódó települések turisztikai kínálatának bemutatása, a terület imázsának erősítése, a turisztikai bevételek növelése és a turizmusfejlesztés.

Az idegenforgalomban működő vállalkozások és a csatlakozó önkormányzatok a Nyírség Turizmusáért Egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást. Az egyesületben a turizmus valamennyi jelentős ágazata képviselteti magát: így a szállásadás, vendéglátás, utaztatás, látnivalók üzemeltetői, egyéb turisztikai szolgáltatások, oktatási intézmények, civil és szakmai szervezetek. Az egyesületnek tagja Nyírbátor, Máriapócs, Nagykálló, Apagy, Levelek, Kállósemjén, Újfehértó, Mátészalka, Kisvárda, Nyírbogát és Nyírbéltek önkormányzata is.

A TDM jövőképe szerint Nyíregyháza és térsége egyre sikeresebb turisztikai célpont. Ennek eléréséhez a következő prioritásokat jelöltük ki: a versenyképesség növelése, a minőségi turizmus fejlesztése, intenzív marketing-tevékenység végzése, a turizmus jövedelemtermelő képességének növelése; minőség, innováció, egyediség.

A turizmus, a szálloda- és vendéglátóipar egyelőre túlélte az elmúlt néhány év sorozatos válságát, a koronavírus járványtól kezdve az orosz-ukrán háborún át az energiaárak jelentős emelkedéséig. Nyíregyházán 2023-ban minden attrakció és kulturális intézmény zavartalanul működött. A nehézségek ellenére elmondható, hogy tavaly is eredményes évet zárt a turizmus; a Nyíregyháza-Tokaj térség vonatkozásában a térség leglátogatottabb városa Nyíregyháza volt, mely az összforgalom 35%-át adta.

2024-ben a kedvezőbb gazdasági trendek mellett továbbra is rejthet veszélyeket a magas infláció, a gyengülő forint, a csökkenő reálbér és a szomszédunkban 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.

Ehhez kapcsolódóan ebben az évben is kiemelt tevékenységünk a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing kampányok megvalósítása. 2024-ben folytatjuk a

közös megjelenéseket a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel, melynek keretében óriásplakátokat helyezünk ki, valamint in- és outdoor digitális megjelenést bonyolítunk le Szlovákiában és Romániában.

Marketing tevékenységünk meghatározó eleme az online megjelenések támogatása. Egy felhasználóbarát honlap jelentősen javítja a desztináció versenyképességét, elősegíti hatékonyabb működését és kommunikációját, ezért tovább fejlesztjük honlapunkat a kor követelményeinek megfelelően, bővítjük pl. az „aktív" menüpontunkat. Folytatjuk a korábbi intenzív Facebook kampányokat, valamint bel- és külföldi online hirdetésekkel is szeretnénk minél több látogatót a térségünkbe csábítani. Célunk továbbá egy erőteljesebb jelenlét az Instagram felületen, valamint kiépítjük jelenlétünket a TikTok felületen a fiatalabb korosztály intenzívebb elérése érdekében.

A korábbi, kedvelt prospektusok mellett új kiadványokat is megjelentetünk pályázati keretből, valamint népszerű kiadványok újra nyomására is sor kerül. A kiadványok terjesztése kitelepüléseken, roadshowkon, Tourinform irodákban és TDM irodákban történik.

Képviseljük a desztinációt különböző rendezvényeken, eseményeken, melyekkel a korábbi években jelentős sikert értünk el a nagyközönség körében. Tervezzük study tourok szervezését és lebonyolítását a sajtómunkatársak, utazási irodák, touroperátorok részére.

A közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban koordináljuk, szervezzük a desztináció turisztikai termékmegjelenéseit. A korábban elkészített imázsfilmünket továbbra is célzottan használjuk kampányainkban.

Hirdetéseket, PR cikkeket jelentetünk meg elsősorban szakmai turisztikai kiadványokban, programajánlókban, pl. Turizmus Bulletin, Az Utazó, Kelet-Magyarország Turisztikai Melléklet.

A külföldi desztinációk tekintetében elsősorban a szomszédos országokra és Lengyelországra koncentrálunk a marketing tevékenységet illetően. Nagyon fontosnak tartjuk a korábbi években felépített testvér- és partnervárosi kapcsolatok fenntartását, az együttműködés fejlesztését, hiszen fontos küldő piacot jelentenek térségünk számára.

Ebben az évben továbbra is szorosan együttműködünk több területen – Tourinform hálózat, nemzetközi kapcsolatok, Kiemelt Partner Program - a Magyar Turisztikai Ügynökséggel.

Céljaink megvalósítását segítik az elnyert pályázati források. A Nemzetközi Visegrádi Alapnál (V4) nyert projektünk két konzorciumi partnerrel valósul meg (Lengyel partner: Rzeszów város önkormányzata; Szlovák partner: Košice Región Turisztikai Iroda), melynek fő támája a résztvevő országokban a helyi termelők bevonása a turizmusba. Ennek első

lépéseként 2023-ban a helyi termékek megismertetése céljából workshopokat tartottunk. 2024-ben egy helyi termelőket tartalmazó kiadvány és térkép készül annak érdekében, hogy az érdeklődök megismerjék, illetve megtalálják a helyi termelőket. A projekt egy közös, Nyíregyházán megrendezett helyi termék vásárral zárul 2024. májusában.

A tavalyi év második felében konzorciumi partnerként pályázatot nyújtottunk be Pócspetri Római Katolikus Egyházközséggel a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz Top_Plusz-1.1.3-21 kódszámú, Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhívására. A támogatás összege 150.857.157,- Ft, melyből a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. 56.957.986,- Ft összegű támogatási részt kapott 24 hónapos futamidőre. A pályázatból megújul Pócspetri és Máriapócs római katolikus temploma, valamint Pócspetri Lelkészi Hivatala, a projekthez kapcsolódó turisztikai marketing tevékenységet a Kft. végzi.

A Nyírség Turizmusáért Egyesület számára nyújtottunk segítséget és dolgoztunk együtt a Nemzeti Együttműködési Alap által kiírt „Civil szervezetek működésének biztosítására vagy szakmai programjának megvalósítására és működésének biztosítására fordítható összevont támogatás 2023." című pályázati kiírásra benyújtott projekt kapcsán. A „Találkozzunk a Nyírségben!" című pályázat feladatainak megvalósítása során 2024-ben tovább folytatjuk az együttműködést az egyesülettel.

Mindemellett társaságunk számos önkormányzat és vállalkozás által érintett turisztikai projekthez kapcsolódik. Ezen pályázatokkal kapcsolatban adatokat szolgáltat, részt vesz a projekteket népszerűsítő marketing stratégiák összehangolásában és megvalósításában, illetve segíti a pályázókat turisztikai programok szervezésében és értékesítésében.

Főszezonban két információs irodát működtetünk, az egyiket a belvárosban, a másikat Sóstógyógyfürdőn az Állatpark bejáratával szemben, ahol különböző szolgáltatásokat kínálunk a betérő turistáknak május-szeptember hónapokban.

Szervezetünk mindent elkövet annak érdekében, hogy az adott dolgozói létszámmal, költséghatékony gazdálkodással megvalósítsa az alapítók által kitűzött és a pályázati kötelezettségek alapján előírt célokat.

Nyíregyháza, 2024. február 28.

Furkóné Szabó Marianna

2. A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. bemutatása

A társaság cégneve: Nyíregyházi Turisztikai
Közhasznú Szolgáltató Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Jogi forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A TDM modellben megkövetelt alapelvek egyidejűleg két szervezet létrehozását kívánták meg. Egy egyesületét, mivel a partnerséget leginkább egy demokratikus egyesület keretében lehet megvalósítani és egy nonprofit kft-t, amely a TDM munkaszervezete. A döntéshozó és a munkaszervezet együtt jelenti a Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezetet.

A társaság tagjai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 4400 Nyíregyháza Kossuth tér 1.
Törzsszám: 402008
Képviselő: Dr. Kovács Ferenc polgármester

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt.
Székhely: 4431 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, Szódaház u. 18.
Cégjegyzékszám: 15-10-040189
Képviselő: Matavovszky Dániel vezérigazgató

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 4400 Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő
Cégjegyzékszám: 15-09-073695
Képviselő: Gajdos László ügyvezető

Nyírség Turizmusáért Egyesület
Székhely: 4400 Nyíregyháza, Rákóczi u. 1. 2/12.
Nyilvántart. szám: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság Pk.60.116/2009.
Képviselő: Krivács András elnök

Az idegenforgalomban működő vállalkozások az egyesületen keresztül kapcsolódnak a kft-hez, befolyásolják működését és biztosítják a széles szakmai legitimitást.

573

A társaság tevékenységi köre TEÁOR '08 szerint:
Főtevékenység: 7990 '08 Egyéb foglalás

8299 '08M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8211 '08Összetett adminisztratív szolgáltatás
4761 '08Könyv-kiskereskedelem
4762 '08Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4765 '08Játék-kiskereskedelem
4725 '08Ital-kiskereskedelem
4721 '08Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4729 '08Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
4771 '08Ruházat kiskereskedelem
4777 '08Óra-, ékszer-kiskereskedelem
9412 '08Szakmai érdekképviselet
7220 '08Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
9329 '08M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7739 '08Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7912 '08Utazásszervezés
7312 '08Médiareklám
8560 '08Oktatást kiegészítő tevékenység
4763 '08Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
7721 '08Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
6311 '08Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
5819 '08Egyéb kiadói tevékenység
9103 '08Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9411 '08Vállalkozói, munkaadói érdekképviselet
8559 '08M.n.s. egyéb oktatás
8230 '08Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8220 '08Telefoninformáció
8219 '08Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
7490 '08M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7430 '08Fordítás, tolmácsolás
9004 '08Művészeti létesítmények működtetése
5829 '08Egyéb szoftverkiadás
5814 '08Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5811 '08Könyvkiadás
7311 '08Reklámügynöki tevékenység
7320 '08Piac-, közvélemény-kutatás
7022 '08Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021 '08PR, kommunikáció
7010 '08Üzletvezetés
6399 '08M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6391 '08Hírügynökségi tevékenység
6312 '08Világháló-portál szolgáltatás

A társaság egyéb üzletszerű gazdasági tevékenységei:
Könyvkiadás
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Egyéb szoftverkiadás
Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Piac-, közvélemény-kutatás
Utazásközvetítés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Művészeti létesítmények működtetése

574

A társaság székhelye:	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
A társaság telefonszáma:	06-42-310-735
A társaság e-mail címe:	tdm@nyiregyhaza.info.hu
A társaság adószáma:	14959165-1-15
A társaság statisztikai száma:	14959165799057215

575

3. A Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet tevékenységei

Munkaszervezetünk felállítását követően 2010 októberétől kezdődött el a TDM működése, melynek során elsődleges célunk a turizmus rendszerének átfogó kialakítása és működtetése révén a fenntartható és versenyképes turizmus megteremtése a desztinációban.

TDM szervezetünk közép távú feladatai a céljainkból következnek: kutatás, tervezés, szervezet és hálózatfejlesztés, turisztikai termék-, szolgáltatás- és kínálat-fejlesztés, marketing, értékesítés-ösztönzés, kommunikáció, infrastruktúra fejlesztés, minőség biztosítás, monitoring, partnerség és szemléletmód kialakítása, érdekképviselet. Ezen tevékenységek nagy része önkormányzati támogatásból és saját bevételből valósul meg, ezt egészítik ki az esetleges pályázati források.

A korábbi évekhez hasonlóan a 2024. évben is elsődleges számunkra az eddigi szakmai munka folytatása, további fejlesztések megvalósítása, a TDM iroda szolgáltatásainak bővítése. Fontos feladatunk a turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, pályázatokon való részvételének és a fejlesztéseiknek szakmai segítése, a marketing munka összehangolása. Az idei évben továbbra is nagy hangsúlyt kap az online marketing. A Középkori Templomok Útja Egyesülettel folytatjuk a korábbi években elkezdett közös tevékenységünket az aktív turizmus területén. Az elmúlt évben hangsúlyosabban kezdtünk el foglalkozni a helyi termékek turizmusba történő bevonásával, melyet az idei évben tovább folytatunk.

Szervezetünk fő tevékenységei, feladatai, kompetenciái:

Információ-szolgáltatás és kapcsolattartás területén

- Nyíregyháza és a Nyírség iránt jelentkező turisztikai kereslet kiszolgálása, információ nyújtása
- beérkező turista megkeresések fogadása, érdeklődők tájékoztatása, turisztikai kiadványok küldése és átadása a látogatóknak, turisztikai szolgáltatások közvetítése
- ügyfélkövetési feladatok ellátása, (pl. promóciós információk küldése, hírlevelek)
- a látogatók esetleges panaszainak, reklamációjának fogadása, kivizsgálása, kezelése

Operatív menedzsment feladatok területén

- a munkaszervezet adminisztrációs és üzemeltetési feladatainak ellátása (pl. TDMSZ adminisztráció, beszállítói, alvállalkozói szerződések ügyintézése)

- titkársági feladatok ellátása (pl. taggyűlés és FEB ülések előkészítése, tájékoztatás)
- vezetői, értékelési és ellenőrzési feladatok ellátása (pl. beszámolók készítése),
- éves tervezési és stratégiai feladatok ellátása (pl. üzleti terv, pénzügyi tervezés, beszerzések, fejlesztések tervezése, stratégiák készítése)
- partnerség és hálózat-menedzsment feladatok ellátása - kiemelt partnerekkel, döntéshozókkal, ügyfelekkel történő kapcsolattartás
- érdekképviselet, folyamatos szakmai együttműködés más szakmai szervezetekkel (pl. Magyar Turisztikai Ügynökség, Tourinform irodák, TDMSZ), külföldi szakmai partnerekkel stb.

Desztinációs turisztikai marketing tevékenység területén

- piackutatás, felmérés, adatgyűjtés
- arculattervezés
- turisztikai marketing kiadványok készítése és koordinációja
- belföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- belföldi és külföldi turisztikai vásárokon való részvétel
- külföldi promóciók, kampányok koordinációja, lebonyolítása
- turisztikai honlap üzemeltetése, fejlesztése, tartalomfrissítés
- közösségi oldal működtetése
- mobil applikáció üzemeltetése

Egyéb turisztikai feladatok területén

- turizmusban érdekelt szervezetek, vállalkozások összefogása, a turizmus szellemi közéletének megteremtése
- vendégbarát szemlélet kialakítása
- turisztikai programcsomagok összegyűjtése, piacra vitele
- fejlesztési források felkutatása, pályázás
- ajándéktárgyak értékesítése
- jegyértékesítés
- sporteszközök bérbeadása
- városvezetés

4. Marketingterv

A desztináció marketing-tevékenységét a korábbi elszigetelt szolgáltatói akciók helyett komplexitás jellemzi, mivel napjainkban elengedhetetlen követelmény a komplex termék piacra vitele, hiszen a részszolgáltatások önmagában kevésbé vagy alig generálnak utazási motivációt.

A TDM szervezet hosszú távon gondoskodik a teljes élmény biztosításáról és annak kommunikációjáról. A turisztikai termékről nem könnyű kommunikálni a fogyasztókkal, mert nem egy kézzel fogható árucikkről van szó. Benyomásokat, érzeteket, egy elképzelést és gondolatvilágot kell közvetíteni a fogyasztó felé.

A térség imázsának létrehozásánál nem általánosságban kell cselekedni, hanem specifikusan, a kiválasztott célcsoportokra kell hatni úgy, hogy utazási motivációt teremtünk.

A Magyar Turisztikai Ügynökség (MTÜ) és a Központi Statisztikai Hivatal (KSH) együttműködésének eredményeként a szálláshely-szolgáltatók, valamint az önkormányzatok számára megszűnt a korábbi kettős turisztikai célú adatszolgáltatás. A turisztikai ágazat egységes adatforrása a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központ (NTAK) lett. A turisztikai szektor digitalizálásával a kizárólag az NTAK-adataiból készített, a teljes szálláshely-szolgáltatói szektorra vonatkozó, egységes KSH-publikációk mind a szakma, mind a sajtó számára segítik a könnyebb eligazodást az adatok között.

2023. évben 155.839 fő vendég érkezett a városba, akik 389.943 vendégéjszakát töltöttek el Nyíregyháza és Sóstógyógyfürdő szálláshelyein. A regisztrált vendégéjszakából 276 459 éjszaka a belföldi, 113 484 éjszaka pedig a külföldi. Az átlagos tartózkodási idő száma a szálláshelyeken 2,5 éjszaka volt. A vendégéjszakák arányát tekintve 70,89 % volt a belföldi, 29,11 % a külföldiek által eltöltött éjszakák aránya.

2023-ban a legtöbb vendéget és vendégéjszakát a TOP külföldi küldőországaink közül Románia adta, de jelentős a szlovák, a lengyel, és az ukrán vendégek aránya is.

A desztináció turizmusának legfontosabb célcsoportjai:

A fő célcsoporton belül megkülönböztetjük az alábbi két szegmenst:

- Kisgyermekes családok: jellemző a folyamatos együttlét „kényszere", fő vonzerő a gyermekbarát szolgáltatáskör, biztonság.

- Nagyobb gyermekes családok: a gyermekek és a felnőttek akár önálló programokon is részt vehetnek, fő vonzerő az aktív és változatos programkínálat, kapcsolódó wellness elemekkel.

A gyermekes családok mellett a gyógyhely minősítés kapcsán és a sóstói kiemelt projekt keretében történt fejlesztésekre alapozva a gyógyturizmus iránt érdeklődők megszólítására is figyelmet fordítunk.

A családok mellett megnyerhető még a fiatal felnőttekből álló wellness vendégkör, akik számára elsősorban Sóstógyógyfürdő természeti környezete, romantikus hangulata, az ottani vállalkozások szolgáltatásai, a fürdőszolgáltatások (elsősorban a wellness elemek) és az aktív szabadidő-eltöltési lehetőségek jelentenek vonzerőt. Ez a szegmens a gyermekes családok felnőtt tagjaihoz hasonló életkorú, hasonló szolgáltatásokat igénylő csoport, így a két szegmens összeegyeztetése – a megfelelő kínálati elemek létrehozásával, és ezek szétválasztásával – megvalósítható. E célcsoport tekintetében a vonzáskörzet szűkebb.

Az üdülőterület gyermekbarát jellege miatt az iskolás csoportok megnyerésére is számot tart. E célcsoport – alacsony fizetőképessége miatt – azonban kevésbé preferált, kiegészítő jellegű.

A desztináció turizmusának legfontosabb célterületei:

Magyarországon: Budapest, Közép-Dunántúl, Észak-Magyarország, Észak-Alföld

Külföldi desztinációk: Szlovákia, Románia, Lengyelország, valamint a debreceni repülőtér kapcsán felmerülő piacok. A háború miatt jelenleg Ukrajnában nem végzünk marketingtevékenységet.

A TDM szervezet marketing tevékenységének részfeladatai:

- piackutatás: a látogatói igények megismerése a kínálat teljes körű feltérképezése
- termék és márka fejlesztés
- látogatók szegmentálása és célcsoportok képzése
- arculattervezés, turisztikai márka kialakítása
- a térség pozícionálása az egyes célcsoportok körében a marketing mix segítségével
- hatékonyság mérés, monitoring

A desztinációs marketingben a marketing mix 8P – je az alábbiak szerint alkalmazható

1.	People	Desztinációs menedzser
2.	Partnership	Együttműködés a turisztikai szereplőkkel és a környezettel
3.	Programming	Kutatáson alapuló tervezés és programozás
4.	Packaging	Csomaggá szervezés
5.	Product – termék	A térség komplex és exkluzív turisztikai termékének kialakítása
6.	Price –Ár	A megfelelő ár-érték arány kialakítása
7.	Place – Disztribució	A térség komplex turisztikai termékkínálatának értékesítése
8.	Promotion Marketingkommunikáció	Imázsépítés, keresletösztönzés, nonprofit tájékoztatás

Termékpolitika

Elsődleges cél a turisztikai termék komplex fejlesztése és egyben specializációja, egyedi és tiszta profilú, más desztinációtól jól megkülönböztető kínálati profillal.

A térség jelenleg is széles turisztikai szolgáltatási struktúrával rendelkezik, ezért fő feladat ennek optimális rendszerezése, az egyes elemek határozott körvonalainak meghúzása, mert nem szeretnénk elveszni a „mindent és mindenkit egyszerre kiszolgálni akaró térség" útvesztőjében, hiszen ennek éppen az a veszélye, hogy a végén senkit sem tudunk maradéktalanul kiszolgálni.

A turisztikai termékfejlesztés legfontosabb elemei

- Keresleti trendek folyamatos követése
- Kínálati elemek célcsoport és generáció specifikus osztályzása
- Egyedi, sajátos, exkluzív termékkínálat kialakítása

  A desztinációban a nagy turisztikai attrakciók és a szolgáltatók összefogásával komplex turisztikai csomagok összegyűjtése és kiajánlása
- Egyéb turisztikai termékek esetén is magas színvonal, mely szintén megkülönböztetheti a térséget más desztinációtól
- Területi adottságok kihasználásával a versenyelőnyök növelése: további kiegészítő szolgáltatások létrehozására
- Alulról jövő ötletek és kezdeményezések figyelembevétele
- Versenytársak követése, a célcsoportok igényeinek felismerése

580

A termékfejlesztés elsődleges területei:

1. Egészségturizmus területe – Mind a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt., mind a Sárkány Wellness- és Gyógyfürdő komoly fejlesztéseket hajtott végre a gyógyszolgáltatások és a wellness területén az elmúlt években. 2013-ban lett hivatalosan is gyógyhely Sóstógyógyfürdő. 2015-ben befejeződött a „Fenntartható, komplex szolgáltatásfejlesztés és funkcióbővítés Sóstógyógyfürdőn" címet viselő projekt, melynek keretében megújult Sóstó egésze. A turisztikai projektnek köszönhetően lehetővé vált a gyógyhely területén található turisztikai elemek egybekapcsolása, komplex és fenntartható kínálati csomagok létrehozása. 2021-ben további attrakció, infrastruktúra (zenélő szökőkút, parkoló, nyilvános illemhely kialakítás stb.) és a zöldterületek minőségi fejlesztése valósult meg, mely Nyíregyházát még vonzóbbá teszi a turisták számára.

2016-ban kapta meg a gyógyhely minősítést Nyírbátorban a Szénaréti-tó és környezete, beleértve a gyógyfürdőt is. Ennek a minősítésnek köszönhetően a térség és a desztináció turisztikai vonzereje tovább erősödött.

2. Kulturális turizmus területe, amelybe beletartoznak Nyíregyháza és a Nyírség fontosabb kulturális eseményei: a Vidor Fesztivál, a Múzeumfalu programjai, Cantemus Nemzetközi Kórusfesztivál, a Nyírbátori Zenei Napok és a térség egyéb kulturális programjai. A megyeszékhelyen a fejlesztéseknek köszönhetően egy ún. Kulturális Negyed jött létre a Benczúr-Bessenyei tereket magába foglaló városrészen. Ennek megvalósulásával egy új kulturális kínálat jelent meg a város turisztikai palettáján.

3. Az ökoturizmus területe tágabb értelmezésben felöleli a térség természetes látnivalóinak bemutathatóságát az Állatparktól kezdve a tanösvényekig. Ide sorolhatók azok a lovas bázisok is, amelyek alkalmasak turista fogadásra. (Nyírbátorban, Nyíregyházán). 2024-ben átadásra kerül a Nyíregyházi Állatparkban a Jégkorszak interaktív attrakció, mely tovább növeli az állatparkot meglátogatók, így a Nyíregyházára és a térségbe érkezők számát.

4. Vallási és templom turizmus területe - valamennyi vallási hely olyan mutációs csomagba helyezve, ahol nem keverednek a vallások, de minden vonzerőhöz kapcsolódik kiegészítő szolgáltatás. 2021-ben látogathatóvá vált a római katolikus Magyarok Nagyasszonya-társszékesegyház templom tornya. 2023-ban megnyílt a Kulturális Negyedben a

Görögkatolikus Múzeum, mely a világ első görögkatolikus felekezeti múzeuma, így egy újabb turisztikai attrakcióval bővült a belváros.

Árpolitika

A TDMSZ hozzájárul a térség megfelelő ár-érték arányának kialakításhoz az alábbiak szerint:

- Információgyűjtés a térség ár-érték arányáról kutatási tevékenység (megítélés, átlagos napi költés, költésszerkezet, tervezett és megvalósult költés aránya)
- összefogja és koordinálja a helyi szolgáltatók által nyújtott ár és egyéb kedvezményeket, ezzel a vendégek számára átláthatóságot, a szolgáltatók számára biztonságot és hatékonyságot teremt
- ösztönzi a térségi csalogató termékek kialakítását, értékesítési akciókat szervez

Elosztási csatorna

Fő cél a komplex turisztikai termék, a programcsomagok értékesítése, illetve a turisztikai attrakciók és szolgáltatások piacra jutásának segítése:

- Közvetlen értékesítési csatornák létrehozása és működtetése: honlap, kiadvány
- Közvetett módon: utazási irodákon keresztül, bel- és külföldi online rendszereken keresztüli értékesítés

Promóció

A promóciós tevékenység fő célja a térség imázsának kialakítása, valamint a kereslet ösztönzése.

Fontos, hogy a térség folyamatosan legyen ott a köztudatban a bel- és külföldi küldő területeken egyaránt. Ezt önállóan, a testvérvárosi kapcsolatokat és pályázati lehetőségeket kihasználva valósítjuk meg a marketing kommunikáció széles eszköztárát alkalmazva.

A marketing kommunikációban a TDM által használt eszközök

1. Kiadványok

Nyírségi Turistavarázs – magyar, angol, román, német, szlovák, francia, ukrán nyelven

Varázslatos Nyírség kiadvány– magyar, angol, román, ukrán, szlovák, lengyel, német nyelven

Nyíregyháza A-tól Z-ig aktualizált változata – magyar és angol nyelven

Pálinkák bűvöletében kiadvány – magyar, német, román nyelven

Kerékpáros örökségtúrák – magyar nyelven

Nyíregyháza és térsége kerékpáros túratérkép – magyar nyelven
Nyíregyháza-Beregszász turistatérkép – magyar, angol, ukrán nyelven
Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő turistatérkép – magyar-angol-román és német-szlovák-lengyel nyelven
Nyíregyháza-Beregszász kiadvány – magyar, angol, ukrán nyelven
Nyíregyháza és térsége invitatív kiadvány - lengyel
Nyíregyháza könyv – magyar-angol nyelven

Új kiadványok, utánrendelések:
Kerékpáros örökségtúrák Nyíregyháza és térsége magyar nyelven
Helyi termelőket bemutató letéphető térkép magyar/angol nyelven
Helyi termelőket bemutató kiadvány magyar/angol nyelven
Csomagajánlatokat tartalmazó flyer
Pócspetri és Máriapócs római katolikus templomait bemutató szórólap
Szálláskatalógus a Nyírségben (egyesületi kiadvány)
Látnivalók a Nyírségben (egyesületi kiadvány)
Kifestő gyerekeknek
Terjesztés: kitelepülések, Tourinformok, TDM irodák, roadshowk

2. Egyéb promóciós anyagok
Dísztasak (táska), Mappa
Hűtőmágnes, képeslap, ajándéktárgyak, pólók

3. Turisztikai Információs Kártyarendszer

A rendszer fő egységét azok a 7x14 cm-es, képeslap minőségű kártyák képezik, amelyek egyik oldalán a látnivalókról készült fotómontázs, a település és a látnivaló neve, valamint a rendszer logója, a hátoldalon pedig rövid ismertető, egyéb információk és térkép található. A Tourinform Irodában és TDM irodában elhelyezett kártyák célja, hogy az ide látogató vendégek hatékonyan tájékozódjanak a kiemelkedő látnivalókról.

4. Belföldi és külföldi kitelepülések, road-showk, study tourok
Kihasználva a testvérvárosi és szakmai kapcsolatokat egyszeri bemutatkozások:
4.1. Helyszín: Lengyelország – Nyíregyháza bemutatkozik a testvérvárosi rendezvényeken
Időpont: 2024 június – augusztus (Rzeszow, Bielsko-Biala, Gorlice)
4.2. Helyszín: Szlovákia – Nyíregyháza bemutatkozik az eperjesi Városi Napokon

583

Időpont: 2024. június

4.3. Helyszín: Románia – Részvétel a marosvásárhelyi Vásárhelyi Forgatagon, a szatmárnémeti városnapokon és a Partiumi Magyar Napokon
Időpont: 2024. május, augusztus

4.4. Helyszín: Magyarország – Budapest és vidéki nagyvárosok rendezvényei
Időpont: 2024. április-október

5. Study tourok szervezése, bonyolítása
Résztvevők: utazási irodák, touroperátorok, média képviselők, bloggerek
Időpont: 2024. II-III. negyedév

6. TV megjelenések szervezése
Időpont: 2024. II-III. negyedév
A magyar közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban a desztináció turisztikai termékmegjelenésének támogatása

7. Turisztikai tartalomfejlesztés az online felületeken
Az online marketing kiemelten nagy szerepet kap napjaink turizmusában. Az online turisztikai tartalom megjelenítésénél a következő területeket hangsúlyozzuk:

- gazdag, vizuális és emocionális élményt nyújtó tartalom
- látványosságot, de megszokott strukturáltságot egyben nyújtó webdesign
- könnyű navigáció, melybe beletartoznak a folyamatosan frissített információk, többnyelvűség és keresési lehetőség
- láthatóság, a keresőmotorokban való sikeres megjelenéséért - kereső-optimalizálás
- interaktivitás és szórakoztatás az oldalon eltöltött idő, visszatérési hajlandóság növelése érdekében
- nyiregyhaza.info.hu honlap folyamatos fejlesztése
- Visit Nyíregyháza Facebook oldal folyamatos frissítése, oldal népszerűsítése, SMO (social media optimization), közösségi optimalizálás
- egyedi Instagram tartalom

8. Online kampányok lebonyolítása

Facebook kampány lebonyolítása belföldön és külföldön, Banner-ek, online PR cikkek elhelyezése különböző honlapokon

Időpont: 2024 évben folyamatosan

9. Közlemények, hírek, cikkek megjelentetése

Megjelenés helye: Napi turizmus, Turizmus bulletin, Extra, Kelet-Magyarország Turisztikai Melléklet, Utazó Magazin, Puntea, Kirándulj nálunk!

10. Outdoor – óriásplakát kampány és city light kampány lebonyolítása

Közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt-vel Romániában és Szlovákiában, illetve city light kampány Szlovákiában.

Időpont: 2024. május – július

11. In- és outdoor digitális megjelenés

Közösen a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft-vel és a Sóstó- Gyógyfürdők Zrt-vel Romániában.

Időpont: 2024. május – július

Marketing költségterv

Marketing eszköz	Költség (e Ft)
Kiadványok, prospektusok	5.000
Kitelepülések, roadshowk, workshopok	1.000
Óriásplakát	14.000
Hirdetések, sajtómegjelenések	4.000
Honlap, online	5.000
Egyéb: pl.digitális plakát, buszhirdetés	3.000
Összesen	**32.000**

585

5. SWOT ANALÍZIS NYÍREGYHÁZA - SÓSTÓGYÓGYFÜRDŐ

Erősség	Gyengeség
Általános jellemzők	
➲ Kedvező természeti adottságok (tavak, parkerdő) ➲ Kedvező infrastrukturális kiépítettség (M3, vasút) ➲ Három országgal határos megye központja ➲ Egységes, természet közeli hangulat Sóstógyógyfürdőn, eltúlzott beépítettség nem jellemző ➲ A nyíregyházi lakosok számára Sóstó frekventált szabadidő eltöltési, szórakozási, kikapcsolódási lehetőséget, programot jelent ➲ Nagyvárosi háttér-infrastruktúra ➲ Dinamikusan fejlődő város	➲ Az ország egyik leghátrányosabb helyzetű megyéjében fekszik ➲ Gazdasági problémák: alacsony termelékenység a kkv szektorban ➲ Néhány elhanyagolt telek, rossz műszaki állapotú épület található a városban és Sóstógyógyfürdőn ➲ Elvétve még mindig jellemző a negatív kép a várost nem ismerők körében
Turisztikai kínálat, turizmuspiaci helyzet	
➲ Sokszínű – többféle érdeklődési körű látogatót és korosztályt kiszolgáló, elsősorban a gyermekes családokra koncentráló – turisztikai kínálati elemek megléte ➲ Sóstógyógyfürdő nemzeti gyógyhely ➲ A Nyíregyházi Állatpark nemzetközi viszonylatban is több szempontból kiemelkedő kínálata ➲ Magyarország legnagyobb regionális szabadtéri múzeuma ➲ Fedett és nyitott fürdőszolgáltatások (természetes vizű és épített strandszolgáltatások) ➲ Időjárás-független, fedett szolgáltatáskör is rendelkezésre áll (Zöld Piramis, Élményfürdő, Múzeumok) ➲ Turisztikai csomagajánlatok kiajánlása ➲ 19. századi, a kor hangulatát ma is őrző műemlék épületegyüttes Sóstógyógy-fürdő központjában ➲ Jelentős korábbi és folyamatban lévő attrakció- és infrastruktúrafejlesztés (Sóstó kiemelt projekt, élményfürdő, sétány fejlesztése, Állatpark megújuló kínálata, Múzeumfalu fejlesztése, stb.)	➲ Szálláshely-kínálat korlátozottsága, bizonyos szállástípusok hiánya (pl. minőségi kemping, megfelelő színvonalú magánszálláshely ➲ Kiegészítő programok, szolgáltatások korlátozottsága ➲ Nyíregyháza nem tartozik a leglátogatottabb 10 magyarországi város közé ➲ Alacsony tartózkodási idő ➲ Szezonalitás a vendégforgalomban ➲ Kisgyermekes családok részére még mindig kevés az időjárás-független szabadidős helyszín ➲ A turisztikai attrakciók jellemzően Sóstógyógyfürdőn találhatók, kevés a belvárosi élményelem

➲ Egymástól sétatávolságra található attrakciók (Nyíregyházi Állatpark, Aquarius Élményfürdő, Sóstói Múzeumfalu) ➲ Egyéb szórakozási, szabadidő eltöltési lehetőségek megléte (horgászat, csónakázás, kerékpározás, kirándulás, stb.) ➲ több generációnak élményt nyújtó vonzerők	
Turisztikai háttér-infrastruktúra	
➲ Számos kereskedelmi szálláshely áll rendelkezésre ➲ Hangulatos üdülőhelyi környezet a központi részen ➲ Nyíregyháza fejlett infrastrukturális háttere ➲ A településrész tömegközlekedéssel megközelíthető ➲ Nyíregyháza-Tokaj kerékpárút megépülésével a két turisztikai desztináció összekapcsolása ➲ Nyugati elkerülő út megépülése	➲ Tömegközlekedés nehézségei (busz, járat sűrűsége szezonon kívül, kisvasút megszűnése) ➲ Kereskedelmi és egyéb kiegészítő szolgáltatások még hiányosak ➲ Kevés a megfelelő színvonalú, megfizethető és egyedi vendéglátóhelyek száma ➲ Csúcsidőszakokban szűk a parkoló kapacitás
Szervezeti rendszer	
➲ Turisztikai desztinációs menedzsment rendszer működtetése ➲ Tourinform iroda működtetése ➲ Aktív civil szervezetek működnek a város fejlesztéséért és érdekképviseletéért	➲ A turizmus szereplői közötti együttműködés még mindig nem elegendő hatásfokú, még mindig jellemző az egymás iránti bizalmatlanság ➲ Civil szervezetek forráshiánya ➲ A turisztikai ágazat szereplői nem élnek a célcsoportképzés és a piaci szegmentálás lehetőségével

Lehetőség	Veszélyek
➲ Az általános turisztikai trendek folytatódása, a turisztikai forgalom élénkülése, Kelet-Közép-Európa szerepének növekedése ➲ További pályázati kiírások megjelenése turisztikai témákban Európai Uniós társfinanszírozással, hatékony támogatási rendszerek ➲ M3-as autópálya építésének folytatása a határig, a terület megközelíthetőségének	➲ A globális gazdasági problémák hatásai (infláció, energiaárak drasztikus növekedése, üzemanyag árak emelkedése) ➲ Orosz-ukrán háború hatása a turizmusra ➲ Világjárványok hatása a turizmusra ➲ Az ország turizmusát kedvezőtlenül érintő folyamatok, mint pl. migrációs válság, közbiztonsági helyzet,

587

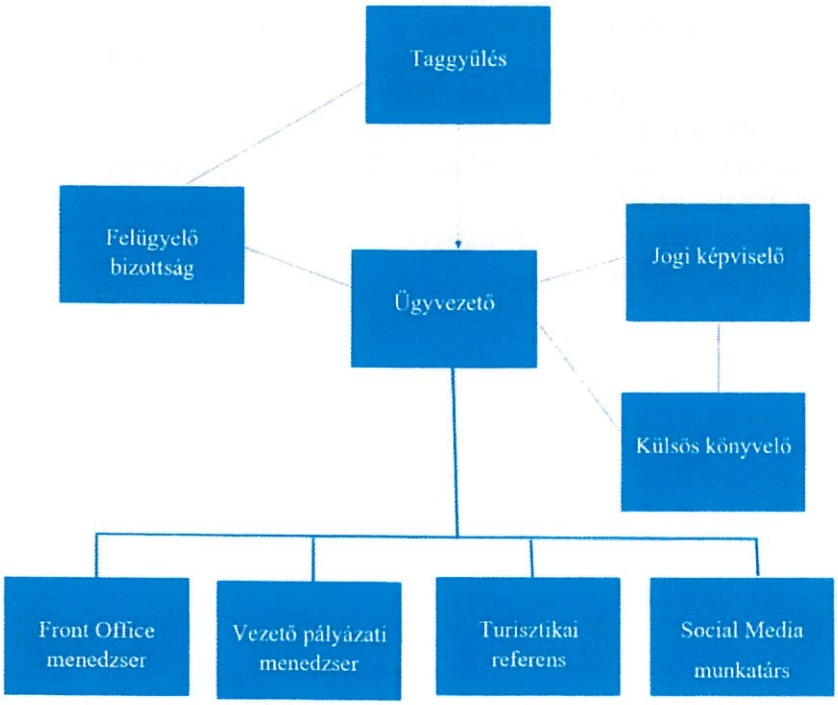
javulása, ➲ A Wizz Air Debrecen új járatnyitásai ➲ Helyi és térségi szereplők (gazdasági, civil szektor, és a közszféra) együttműködési rendszerének fejlődése, turisztikai desztináció menedzsment rendszer hatékony működése ➲ A civil szervezetek lobbi erejének növekedése ➲ Szakmai és pénzügyi befektetők megjelenése a magyar, a regionális és a térségi piacokon, működő tőke beáramlása ➲ Fejlesztések révén Sóstó kínálatának bővülése, komplexitásának növelése ➲ Fejlesztések révén több turista irányítható a belvárosba ➲ Lakossági támogatottság erősödése az üdülőterületi fejlesztésekhez ➲ Környezetállapotot megőrző, illetve javító szemlélet megerősödése ➲ A szezonalitás mérséklése komplex események, rendezvények révén	➲ A versenytársak tervezett attrakció-fejlesztéseinek gyorsabb megvalósítása, ezáltal ezek versenypozíciójának erősödése a térség piaci pozíciójához képest ➲ Fizetőképesség csökkenése ➲ Fejlesztési tervek elmaradó megvalósítása ➲ Országos finanszírozási rendszerek és feltételek romlása ➲ Gazdasági befektetők elmaradása ➲ Turisztikai feladatokra elkülönített források apadása ➲ Környezettudatos szemlélet lassú terjedése, környezetkárosító hatások megjelenése ➲ Nem megfelelő színvonalú szakemberképzés ➲ Munkaerőhiány a turisztikai szektorban ➲ Fiatalok elvándorlása

6. Humánerőforrás gazdálkodás

A TDM munkaszervezete 5 főből áll: egy TDM menedzser, egy vezető pályázati menedzser, egy Front Office menedzser, egy turisztikai referens, és egy social media munkatárs dolgozik a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. állandó alkalmazottjaként.

Külső szakértők látják el a könyvelési feladatokat, az informatikai szolgáltatásokat és a jogi képviseletet.

A TDM jelenlegi munkaszervezete:



A Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. május 1 – szeptember 30. között működteti Sóstógyógyfürdőn az Állatpark főbejáratával szemben kialakításra került Tourinform konténerirodát. A vendégek igényeihez igazodva az iroda a főszezonban folyamatos nyitva tartással, minden nap várja a látogatókat, ezért indokolt a nyári hónapokban további munkaerő és gyakornokok alkalmazása.

7. Pénzügyi Terv

Bevételek

Bevételünk meghatározó része a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott működési támogatás. A Közgyűlés 223/2010. (IX. 20.) számú határozata alapján az önkormányzat a befolyt idegenforgalmi adó (IFA) meghatározott részével járul hozzá a turisztikai desztinációs menedzsment szervezet működéséhez. Az önkormányzat a 2023 évben befolyt idegenforgalmi adóból a társaságunk részére – a feladatok ellátása érdekében - 2024 évben 105 millió forint támogatást nyújt. Ebben az évben alapvetően ebből a támogatásból gazdálkodik a Kft.

Emellett cégünk önálló turisztikai és egyéb szolgáltatásokat nyújt a városba érkező turisták és a városlakók részére, mely idegenvezetésből, VR bemutatókból, kerékpártúrák szervezéséből, kerékpár- és elektromos roller kölcsönzésből, előadások belépő jegyeinek értékesítéséből és ajándék-tárgyak árusításából áll. Ebből és a közös marketingakciók megvalósításából származik a „cél szerinti tevékenység" bevétele, melynek tervezett összege 9.000eFt.

Ezt egészítik ki a pályázati források. Ennek két területét lehet megkülönböztetni: egyrészt a folyamatban lévő pályázatok 2024 évi elszámolásaiból eredő bevételt, melynek várható összege 24.065eFt. Másrészt a korábbi pályázatokban szereplő fejlesztési célt szolgáló eszközök következtében elhatárolt támogatási összegek időarányos feloldásából származó bevételt. 2024-ben ezen elhatárolt összegekből az értékcsökkenés arányában 17.500eFt-ot fogunk feloldani. Itt azonban szükséges megjegyezni, hogy ezen összeg nem effektív pénzt jelent a vállalkozásnak, hanem csak számviteli elszámolásból eredően a pályázatokban szereplő eszközök után elszámolt értékcsökkenés kompenzálását.

Erre az évre minimális összegben pénzügyi műveletekből származó bevételt is terveztünk, melynek összege 30 eFt.

Összességében 2024 évre 155.595eFt bevételt tervezünk, mely fedezetet biztosít a felmerülő költségek, ráfordítások teljesítéséhez.

Költségek, ráfordítások

2024 évre a tervezett anyagjellegű ráfordítás összege 60 180eFt. Ennek egy része a 3 950 eFt értékű anyagköltség, mely a Kossuth tér 1. szám alatti Front Office iroda, a Rákóczi u. 1. szám alatti Back Office iroda és a Sóstógyógyfürdőn található Tourinform iroda

590

működtetésének rezsi és adminisztrációs költségeit, valamint a kitelepülésekhez vásárolt anyagok költségeit tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítás jelentős részét az igénybe vett szolgáltatások értéke képviseli, mely költségnemre terveink szerint 53 800eFt-ot fordítunk. Ezen költségnek kiemelkedő részét teszik ki a marketing költségek. A TDM szervezet egyik legfontosabb feladata a desztinációs szintű PR, értékesítés-ösztönzési és marketing akciók megvalósítása, melyekre 2024-ben a korábbinál magasabb összeget 32 000 eFt-ot terveztünk. Ennek oka, hogy vannak olyan nyertes pályázataink, amelyekből plusz feladatokat tudunk ellátni - kiegészítve a saját forrást -, illetve összefogva az Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel az idén is tervezzük közös kampányok indítását.

2023-ban az attrakciók látogatottságában a külföldiek újra jelentős arányt tettek ki. Azért, hogy ez továbbra is így maradjon, illetve tovább növekedjen 2024-ben erőteljesen fókuszálunk a szomszédos országokra. A kitelepüléseknek és szakmai workshopoknak nagyobb fontosságot tulajdonítunk, mint az utazási kiállításoknak, ezért előnyben részesítjük az ezeken való részvételt.

Folytatni szeretnénk a study tourok szervezését, bonyolítását a sajtómunkatársaknak, utazási irodáknak, valamint bloggerek meghívását. Tervezzük új turisztikai kiadványok elkészítését, egyes kiadványok újranyomtatását, amelyeket kitelepüléseken, roadshowkon, Tourinform irodákban és TDM irodákban terjesztünk.

A közszolgálati és kereskedelmi TV csatornák turisztikai műsoraiban koordináljuk, szervezzük a desztináció turisztikai termékmegjelenéseit. Az igényeknek való minél nagyobb mértékű megfelelés érdekében megújítjuk honlapunkat, valamint erőteljes social media jelenlétünket tovább fokozzuk. Óriás és magnum plakátokat helyezünk ki külföldön közösen a Nyíregyházi Állatparkkal és a Sóstó-Gyógyfürdők Zrt-vel. Szakmai szempontból fontosak a belföldi és idegen nyelvű turisztikai kiadványokban történő megjelenések, pl. a Napi turizmus, Turizmus bulletin.

A szállás, étkezés és kiküldetés 2.750e.Ft-os költségei a megvalósítani kívánt marketing tevékenységekhez kötődnek, pl. road-showk, kitelepülések.

A nyertes V/4-es pályázatunkban vállalt feladathoz kapcsolódóan emelkedett meg a bérleti díjak mértéke 3.000e.Ft-ra, melynek fedezete a pályázatból biztosított.

Egyes külsős szolgáltatók tekintetében díjemelés történt erre az évre vonatkozóan (pl. könyvvizsgálat, takarítás, szemétszállítás), míg mások vállalták a korábbi szolgáltatási díjak megtartását, az emelések elkerülését (pl. könyvelő, jogi szolgáltatás).

591

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között számoljuk el azokat a szolgáltatásokat, amelyek az előzőekben nem szerepeltek, pl. baleset, munka és tűzvédelmi feladatok, fordítás, tolmácsolás, szakértői díjak, részvételi díjak, tagdíjak. Emellett a nyertes V/4-es pályázatunk kapcsán, a vezető partner szerepünkből adódóan merülnek fel jelentősebb egyéb igénybe vett szolgáltatás soron elszámolandó költségek, ezért ebben az évben egy magasabb összeggel terveztünk 10.600eFt-tal.

Az eladott áruk beszerzési értéke soron (1.000eFt) számoljuk el az értékesíteni kívánt ajándéktárgyakat, pólókat.

A személyi jellegű kifizetések 5 fő főállású alkalmazott, valamint a nyári főszezonban foglalkoztatott munkatársak munkabérét, az azok után fizetett adókat, járulékokat és a cafetériát tartalmazzák, melyek összege a tulajdonosokkal egyeztetett mértékben emelkedik. A tavalyi évhez hasonlóan 2024-ben a Tourinform iroda már nemcsak a nyári hónapokban, hanem máj.1-szept.30-ig tart nyitva. A Felügyelő Bizottság tagjai az előző évvel egyező díjazásban részesülnek. A személyi jellegű ráfordítás tervezett összértéke 72 220 eFt.

Az elmúlt években a pályázatoknak köszönhetően nagyobb mennyiségben kerültek beszerzésre befektetett eszközök, tárgyi eszközök, immateriális javak, melyek használatával kapcsolatban elszámoljuk az amortizációt. A tervezett értékcsökkenési leírás összege 20.000eFt.

Az egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra a 2024 évben felmerült adók összege is. Ebben az évben magasabb összeggel számolunk, mivel megnövekszik a vállalkozási tevékenységünk miatt felmerülő iparűzési adókötelezettség, a vállalkozás tulajdonában lévő gépkocsik után felmerülő adók (pl: cégautóadó). E mellett vannak eszközeink, melyeket szükséges selejtezni 2024 évben, így ezen eszközök bekerülési értéke az egyéb ráfordítás sor összegét növeli. Mindezek hatására 2024 évben 1.600eFt-ot terveztünk ilyen címszó alatt.

2024 évre a tervezett összes költség, illetve ráfordítás együttes összege 154.900eFt.

Összességében elmondható, hogy 2024 évben a kapott és elért bevétel összege fedezni fogja a tervezett költségeinket.

Pénzügyi Terv / Tény

Bevételek	2023. évi terv	2023.12.31. várható	2024. évi terv	Változás terv /tény %
Önkormányzat működési költség hozzájárulás	83 000	83 000	105 000	126,51%
Cél szerinti tevékenység bevétele	7 000	11 508	9 000	78,21%
Egyéb bevétel/támogatás	600	253	24 065	9511,86%
Elhatárolásból bevételként átsorolt összeg	26 500	25 458	17 500	68,74%
Pénzügyi műveletek bevétele	100	124	30	24,19%
Bevételek összesen	**117 200**	**120 343**	**155 595**	**129,29%**
Kiadások	**2023. évi terv**	**2023.12.31. várható**	**2024. évi terv**	**Változás terv /tény %**
Vízdíj	30	17	20	117,65%
Áramdíj	60	20	30	150,00%
Irodaszer, nyomtatvány	450	401	450	112,22%
Egy éven belül elhasználódó anyagok/eszközök	200	79	350	443,04%
Kitelepüléshez használt anyagok	2 100	636	800	125,79%
Egyéb anyagköltség, üzemanyag	2 500	1 178	2 300	195,25%
Anyagköltség összesen	**5 340**	**2 331**	**3 950**	**169,46%**
Szállítási költség	50	0	0	0,00%
Bérleti díjak	60	57	3 000	5263,16%
Karbantartás	450	655	650	99,24%
Marketing, reklám, propaganda	22 500	26 613	32 000	120,24%
Utazási, kiküldetési költség	3 000	1 481	2 750	185,69%
Telefondíj, postaköltség	550	545	610	111,93%
Távfűtés díja	450	229	450	196,51%
Oktatás, képzés díja	600	144	800	555,56%
Jogi szolgáltatás díja	780	762	770	101,05%
Könyvvizsgáló, számviteli szolg. díja	1 220	1 344	1 630	121,28%
Takarítás, szemétszállítás	410	385	540	140,26%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 500	2 915	10 600	363,64%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**32 570**	**35 130**	**53 800**	**153,15%**
Hatósági díjak	30	18	30	166,67%
Bankköltség	900	580	600	103,45%
Biztosítási díjak	610	708	800	112,99%
Egyéb szolgáltatások összesen	**1 540**	**1 306**	**1 430**	**109,49%**
Eladott áruk beszerzési értéke	1 500	891	1 000	112,23%
Eladott(közvetített) szolg. értéke				
Anyag jellegű ráfordítások összesen	**40 950**	**39 658**	**60 180**	**151,75%**
Bérköltség	45 000	50 567	58 000	114,70%
FEB tagok tiszteletdíja	1 920	1 923	1 920	99,84%
Megbízási díjak/alkalmi munkavállalók	500	71	300	422,54%

Bérköltség összesen	**47 420**	**52 561**	**60 220**	**114,57%**
Cafetéria	1 600	1 510	2 600	172,19%
Reprezentáció	300	350	400	114,29%
Béren kívüli juttatások adója	1 200	649	1 100	169,49%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**3 100**	**2 509**	**4 100**	**163,41%**
Szociális hozzájárulási adó	6 500	6 532	7 850	120,18%
Egyéb járulékok	0	180	50	27,78%
Bérjárulékok összesen	**6 500**	**6 712**	**7 900**	**117,70%**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**57 020**	**61 782**	**72 220**	**108,35%**
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	17 400	17 355	20 000	115,24%
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása	600	49	800	1632,65%
Értékcsökkenési leírás összesen	**18 000**	**17 404**	**20 800**	**119,51%**
Adók	150	655	1 400	213,74%
Késedelmi kamat, önrevíziós pótlék				
Bírság, kötbér				
Egyéb ráfordítások	200	143	200	139,86%
Egyéb ráfordítások összesen	**350**	**798**	**1 600**	**200,50%**
Hitelkamat				
Árfolyamveszteség	300	88	100	113,64%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	***300***	***88***	***100***	***113,64%***
Kiadások összesen	**116 620**	**119 730**	**154 900**	**129,37%**

Statisztikai számjel	1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	5	7	2	1	5
Cégjegyzék száma	1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6					

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2023 év	Módosítások	2024 évi terv
a		b	c	d	e
01.	**A.**	**Befektetett eszközök** (02.+10.+18. sor)	**36 138**	**0**	**25 700**
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 197	0	5 150
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.- 17. sorok)	28 941	0	20 550
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	
26.	**B.**	**Forgóeszközök** (27.+34.+40.+45. sor)	**106 260**	**0**	**105 900**
27.	I.	KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	9 100	0	7 900
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)		0	
40.	III.	Értékpapírok (41.-44. sorok)	0	0	
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	97 160		98 000
48.	**C.**	**Aktív időbeli elhatárolások** (49.-51. sorok)	**228**	**0**	
52.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)**	**142 626**	**0**	**131 600**

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. február 28. P.H.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

Vezető

Statisztikai számjel	14959165799057215
Cégjegyzék száma	15-09-075056

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2023 év	Módosítások	2024 évi terv
a		b	c	d	e
53.	**D.**	**Saját tőke** (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	**24 533**	**0**	**25 228**
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III.	TŐKETTARTALÉK	0		
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	13 928	0	14 533
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	605	0	695
62.	**E.**	**Céltartalékok** (63.-65. sorok)	**0**	**0**	
66.	**F.**	**Kötelezettségek** (67.+71.+80. sor)	**68 058**	**0**	**73 838**
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	68 058	0	73 838
90.	**G.**	**Passzív időbeli elhatárolások** (91.-93. sorok)	**50 034**	**0**	**32 534**

94.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)**	**142 626**	**0**	**131 600**

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. február 28. P.H.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér
Adószám: 14959165-1-15

Vezető

Statisztikai számjel	1	4	9	5	9	1	6	5	7	9	9	0	5	7	2	1	5
Cégjegyzék száma	1	5	-	0	9	-	0	7	5	0	5	6					

Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2023 év	Módosítások	2024 évi terv
a		b	c	d	e
I.		**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**11 508**	**0**	**9 000**
II.		**Aktivált saját teljesítmények értéke** (03.+04.)	**0**	**0**	**0**
III.		**Egyéb bevételek**	**108 711**	**0**	**146 565**
		III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		
IV.		**Anyagjellegű ráfordítások**	**39 658**	**0**	**60 180**
V.		**Személyi jellegű ráfordítások**	**61 782**	**0**	**72 220**
VI.		**Értékcsökkenési leírás**	**17 404**	**0**	**20 800**
VII.		**Egyéb ráfordítások**	**798**	**0**	**1 600**
		VII. sorból: értékvesztés	0		
A.		**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**577**	**0**	**765**
VIII.		**Pénzügyi műveletek bevételei**	**124**		**30**
IX.		**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**88**	**0**	**100**
B.		**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**36**	**0**	**-70**
C		**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (A.+B.)	**613**	**0**	**695**
X.		**Adófizetési kötelezettség**			
D		**ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)**	**613**	**0**	**695**

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. február 28.

NYÍREGYHÁZI TURISZTIKAI KÖZHASZNÚ SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. Adószám: 14959165-1-15

P.H.

Vezető











Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.

2024. évi üzleti terv

5980

Készítette: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Nyíregyháza, 2024. február 29.

Előterjesztő: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Kft. Adószám: 11493518-2-15 Cégj.sz.: 15-09-064082 4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2024. számú határozata

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló 4
2. A vállalkozás bemutatása 5
3. A tervezés kiindulópontja 7
4. Humánerőforrás bemutatása 7
5. Fejlesztési terv 8
6. Marketing terv 8
7. Pénzügyi tervezés 9
   7.1 Bevételek 9
   7.2 Bevételek alakulása 10
   7.3 Kiadások, költségek 11
   7.4 Költség – ráfordítás alakulása 14
   7.5 Eredményterv 16
8. Beszerzési terv 17
9. Közbeszerzési terv 17

600

1. Vezetői összefoglaló

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket felmutatva jelenleg is zajlik, mely számos tevékenység koordinálását igényli. A 2023. évben megkezdett tervezés tovább folytatódik a II. és III. ütemekkel, jó ütemben halad a W-Scope és Boysen épületeinek kivitelezése, előkészítési munkálatok zajlanak a Sunwoda területén, folyamatosan dolgoznak az OPUS-Titász és OPUS-Tigáz szakemberei, valamint 2024. első negyedévében elkezdődik az Önkormányzat által megvalósítandó infrastrukturális fejlesztés I. ütemének kivitelezése.

Nyíregyháza Város gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó feladatainak ellátása tervezetten 2024. áprilisától kezdődően egy átstrukturált keretrendszerben valósul meg. A gazdaságfejlesztés keretében egyrészt beszélhetünk befektetés-ösztönzésről, melynek részeként olyan cégekkel foglalkozunk, akik még nincsenek jelen városunkban, azonban potenciális befektetési helyszínként vizsgálják. Másrészt beszélhetünk vállalkozás-fejlesztésről, támogatásról, melynek részeként a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek támogatását értjük, elsősorban a KKV szektort, de természetesen nem kizárva a multinacionális cégeket sem.

Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el ezen a területen. Többek között Magyarország Kormányának támogatásának köszönhetően közel 200 Milliárd Ft forrás került megítélésre a 640 hektáros terület fejlesztésére, amely magában foglalja a közműinfrastruktúrát is. A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. látja el a befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat, míg a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. látja el a vállalkozás-fejlesztési, támogatási feladatokat. Ebből adódóan a Társaság legfontosabb célkitűzése a 2024. évben a már Nyíregyházára települt cégek fejlesztéseinek támogatása, hiszen ezen vállalkozások adják a helyi gazdaság gerincét, így kiemelt figyelmet szükséges fordítani támogatásukra. A jellemzően külföldi befektetőkön kívül, számos helyi cég tervez fejlesztést, tervez bővítést végrehajtani, mely szintén Nyíregyháza gazdaságának erősödését jelzi. Ennek érdekében jelentősen fejleszteni tervezzük a vállalkozás-fejlesztési, vállalkozástámogatási vonalat, melynek elsődleges célja a helyi KKV szektor fejlődésének elősegítése. Ennek részeként létrehozunk egy beszállítói adatbázist annak érdekében, hogy lehetőséget teremtsünk a helyi KKV szektor szereplőinek arra, hogy beszállítóként részt vegyenek az újonnan betelepülő vállalkozások működésében, hozzájárulva fejlődésük elősegítéséhez, de akár azt is elősegítve, hogy a helyi gazdaság szereplői egymásra találjanak. Továbbá cél a város gazdaságszerkezetének feltérképezése, elemzése, valamint adatbázisok készítése és folyamatos frissítése, mint például a szak- és az egyetemi képzésben résztvevők száma és struktúrája, a munkanélküliség alakulása. Feladata még Tásaságunknak a Nyíregyházán elérhető irodák és csarnokok feltérképezése, adatbázisba szervezése és azok szükség szerinti megosztása az érdeklődő felekkel.

Ezen struktúra váltás eredményeként a befektetés-ösztönzési feladatok ellátása érdekében 6 fő munkaviszonya kerül megszüntetésre, azzal együtt, hogy a munkavállalók a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. állományába kerülve folytatják szintén munkaviszony keretében munkájukat, az új feladatmegosztásnak megfelelően. A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. a továbbiakban 3 fő munkaviszonyban történő foglalkoztatása mellett látja el a vállalkozásfejlesztési, támogatási feladatokat.

A Társaságunk által végzett feladatok részben kapcsolódnak a befektetés-ösztönzési folyamatokhoz is, így tervezetten szolgáltatási szerződések keretében támogatni tudjuk ezen folyamatokat. Társaságunk ebben az évben is tovább végzi a Technológiai Transzfer Központ működtetését, mely teljes kihasználtsággal működik. Az épület üzemeltetésével és bérbe adásával hozzá tudunk járulni egy a városban kevésbé ismert, úgynevezett Shared Service Center (SSC) működtetéséhez, hiszen a WITTUR az épület emeleti szintjén körülbelül 40 emberrel végez ilyen típusú tevékenységet.

Tervezetten a 2024. évben Táraságunk nem igényli Önkormányzati forrás bevonását.

Társaságunk az elmúlt években elért eredményeket szeretné megőrizni, valamint további jelentős eredmények elérésével hozzájárulni Nyíregyháza és a térség gazdaságának, valamint a KKV szektor erősödéséhez és fejlődéséhez.

Nyíregyháza MJV Önkormányzata a múlt évben kezdte meg két nemzetközi projekt (PopUpUrbanSpaces ; C4Talent) megvalósítását is, melyekben cégünk is közreműködik, így erősítve a város nemzetközi jelenlétét.

2. A vállalkozás bemutatása

A társaság alapításának célja, hogy Nyíregyháza és térsége fejlődésének előmozdítása, munkahelyteremtés érdekében ipari parkot hozzon létre. Az alapító szándéka az, hogy a megvalósítandó ipari parkba befektetőket szerezzen, ösztönözze az ipari park beruházókat, elősegítse ipari termelőknek a parkba való betelepülését és az ipari parkot komplex módon ellássa, valamint az ipari termelőknek szaktanácsadást nyújtson.

602

Elnevezés	Nyíregyházi Városfejlesztési és Ipari Park Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Urban Development and Industrial Park Nonprofit Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	11493518-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-064082
Alapítás dátuma	1996. 11. 20.
Törzstőke	11 000 000 Ft
A cég főtevékenysége	7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
A cég tevékenysége	4110 '08 Épületépítési projekt szervezése 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 3511 '08 Villamosenergia-termelés 3513 '08 Villamosenergia-elosztás 4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése 4211 '08 Út, autópálya építése 4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése 4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése 4291 '08 Vízi létesítmény építése 4299 '08 Egyéb máshova nem sorolt építés 4311 '08 Bontás 4312 '08 Építési terület előkészítése 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolt 4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás 5811 '08 Könyvkiadás 5819 '08 Egyéb kiadói tevékenység 6201 '08 Számítógépes programozás 6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás 6311 '08 Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás 6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység 6832 '08 Ingatlankezelés 7021 '08 PR, kommunikáció 7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás 7311 '08 Reklámügynöki tevékenység 7312 '08 Médiareklám 7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás 7490 '08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 7810 '08 Munkaközvetítés 6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Honlap	www.nyirinvest.hu
E-mail	nyip@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Bencze József
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

3. A tervezés kiindulópontja

A Társaság előző években folytatott gazdasági gyakorlata és eredményessége lehetővé teszi számunkra, hogy figyelembe véve az előző éveket egy megalapozott tervet tudjunk összeállítani.

A Társaság által üzemeltetett épület a Technológiai Transzfer Központ épület hűtő-fűtő berendezése villamos energiával működik. Előre látásunknak köszönhetően a 2024. évre vonatkozó villamos energia adásvételi szerződés megkötésre került, mely alapján a villamos energia ára 71,65 HUF/kWh helyett 94,42 HUF/kWh 2024.01.01-től 2024.12.31.-ig.

A jövőben is időben intézkedünk a legkedvezőbb szerződés megkötéséről, már a kereskedő első ajánlata után. Ezért szakértői segítséget kértünk a villamos energia árának versenyeztetésére a 2025. évre vonatkozóan.

2024. évben az épület emeleti szintjén kizárólag bérlők helyezkednek el. A bérleti díjat a már megkötött bérleti szerződések alapján megvizsgáljuk és amennyiben szükséges emelni fogjuk a szerződés adta kereteknek megfelelően.
A vezetői összefoglalóban említett feladatok átszervezése miatt a költségek a tavalyi évhez képest csökkentek 2023. évben várható kiadás 143 718 ezer forinthoz képest 2024. évben a tervezetten 79 967 ezer forintra csökken.

4. Humánerőforrás bemutatása

A cég ügyvezetése változatlan marad. 2024. április 01.-től az ügyvezető megbízási jogviszonyban látja el a cég vezetését, díjazás nélkül.

A feladatok alapján 2024. április 01-től alábbi munkakörökben folytatják tovább a feladataikat a munkatársak

- 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor
- 1 fő projektasszisztens (nemzetközi projektekkel megbízott)

Az idei évben a helyi KKV szektor támogatására nagyobb hangsúlyt fogunk fektetni, így ezzel kapcsolatban a feladatok megnövekednek. Ahhoz, hogy cégünk megfelelően tudja teljesíteni az előtte álló feladatokat, újabb 1 fő projektasszisztens felvételt terveztük 2024. április 1. napjától.

5. Fejlesztési terv

Cégünk korábban betervezte az épület emeleti szintjén található jelenleg egybenyitott (open office) irodák válaszfallal történő elválasztását és ajtók felszerelését az így kialakuló külön helyiségekre. Azonban az épületnek ezen részei kiadásra kerültek és a bérlő jelenleg nem kérte az átalakítást, tájékoztatása szerint várhatóan nem is fogja, mert a jelenlegi kialakítás megfelel részére. Ugyanakkor az átalakítást egy a cégünk által vállalt kötelezettség, melyet - ha a bérlő kér - cégünknek meg kell valósítania. A bérlő kérése még egy fedett kerékpár tároló kialakítása, melyet a 2024-es évben szeretnénk megvalósítani.

A parkoló irányában a teraszajtó átalakítását tervezzük a 2024. évben, annak érdekében, hogy a hozzánk érkezők és az épületben dolgozók is könnyebben tudják megközelíteni az épületet, így lépcső és járda kialakítása is szükséges.

A humánerőforrás átszervezése miatt az irodák átalakítása is szerepel a 2024-es évben, több kisebb méretű iroda kialakításával.

6. Marketing terv

Cégünk végzi a Technológiai Transzfer Központ üzemeltetését, amelyről elmondható, hogy közel 100%-os kihasználtsággal működik és az irodák bérbe adása jelentős mértékben hozzájárul az épület fenntartási költségeihez. Az épületben jelenleg naponta 40 ember végzi a munkáját.

Társaságunk a 2024-es évben közösségi média (LinkedIn) oldalon tervezi a megjelenést és az aktív részvételt. A Társaság saját honlapját a www.nyirinvest.hu címen továbbra is üzemelteti és folyamatosan frissíti.

7. Pénzügyi tervezés

7.1 Bevételek

A társaság tervezett bevételi forrása a 2024. évben az alábbiak szerint alakul

- Szolgáltatás eladásából származó bevétel tervezetten nettó: **53 500 ezer Ft azaz bruttó 67 945 ezer Ft**
- Pályázati feladatok végzéséből származó bevétel tervezetten **nettó 9 180 ezer Ft azaz bruttó 11 659 ezer Ft**
- Bérleti díjból származó tervezett bevételünk **nettó 20 287 ezer Ft azaz bruttó 25 764 ezer Ft**

A bevétel nagyrészt a tulajdonos (Nyíregyháza MJV Önkormányzata) döntése alapján a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. (szintén 100%-ban Önkormányzati tulajdonban lévő cég) részére Szolgálatás eladásából, bérbeadásból származik.

606

7.2 Bevételek alakulása

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi várható tény (e Ft)	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023. évi várható tény/2023 évi terv %	2024. évi üzleti terv/2023. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**154 276**	**174 259**	**82 967**	**112,95%**	**47,61%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	138 000	138 000	0	100,00%	0,00%
Szolgáltatás eladásából származó bevétel	0	0	53 500	0,00 0%	0,00 0%
Pályázati feladatok végzése	0	3 871	9 180	0,00%	237,15%
Nyíregyháza, Déli Ipari Parkkal kapcsolatos feladatokból származó egyéb bevétel	0	18 920	0	0,00%	0,00%
Bérleti díjból származó bevételek	12 076	11 814	20 287	97,83%	171,72%
Nyíregyháza Városi Tőkealap	4 200	1 654	0	39,38%	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - Káreseménnyel kapcsolatos	**0**	**367**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Kamatbevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	**154 276**	**174 626**	**82 967**	**113,19%**	**47,51%**

7.3 Kiadások, költségek

Anyagköltségek

Az épülettel kapcsolatos anyagköltségek esetén a várható tény adatok is jól mutatják, hogy minden költségsoron sikerült megtakarítást elérni.

A víz és csatornadíjakat az idei évben a szolgáltató jelentősen megemelte ezért erre a költségsorra a bázishoz képest szükséges volt nagyobb költséget betervezni.

Igénybe vett szolgáltatások

Ezen a költségsoron kerül elszámolásra a Társaság részére a szerződéses partnerek által nyújtott szolgáltatások.

Egyéb igénybe vett szolgálatás soron szerepel az alábbiakban felsorolt, legnagyobb növekedést, illetve csökkenést mutató költségek:

- a társaságunk által az Önkormányzatnak a Technológiai Transzfer Központ épületének üzemeltetéséért fizetett bérleti díj, amely várhatóan jelentősen emelkedni fog 2023-ban. A jelenlegi nettó 50 000 Ft/hó, tervezetten nettó 200 000 Ft/hó-ra növekedik.
- Több szerződött partner az emelkedő infláció miatt jelezte, hogy - a szerződésben leírtaknak megfelelően - növelni fogja 2024-ben a szolgáltatásainak díját.
- A 2022-es évben 2 db irodakonténer elhelyezésre került a fejlesztési területen. 2023 -as évben az irodakonténerek bérleti jogviszonyai felmondásra kerültek mivel az új befektetők érkezése ellenére is kihasználatlan maradt. Így a 2024-es évben a bérleti díj soron jelentősen csökkenteni tudtuk a költségeinket.
- A bérlők igényeit is figyelembe véve szükséges a Technológiai Transzfer Központ épület környezetének rendben és karbantartása (zöld felületek kezelése), így biztosítva a bérlők megelégedését és biztosítva a bérleti szerződések hosszútávon történő megtartását. Az épület környezetének karbantartására vonatkozó költséget is ezen sor terhére terveztük be.
- A nemzetközi pályázatok miatt 2024. évben számolnunk kell a külföldi kiküldetések költségeivel.
- A többi költségsoron 15 % -os inflációs változással számoltunk.

Egyéb szolgáltatás

Ezen a költség címen kerül megtervezésre a 2024. évi banki szolgáltatások költsége és esetleges hatósági díjak összege, valamint a biztosítási díjak.

Személyi jellegű ráfordítások

Állományi létszámban, ahogy az előzőekben is jeleztük, a befektetésösztönzéssel járó feladatok átszervezésre kerülnek. A vállalkozásfejlesztéssel és a nemzetközi pályázatokkal kapcsolatos feladatok ellátása kevesebb humánerőforrást igényel ezért a változás jelentős a bázis év adataihoz képest.

Alapbérek bázisévhez viszonyítva

- 2023. évi tervezett költség:47 070 ezer Ft
- 2024. évi tervezett költség: 26 654 ezer Ft
  - 3 havi bére 1 ügyvezető, 1 fő projektmenedzser, 1 fő irodavezető, 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, 4 fő projektasszisztens
  - 2024. április 01-től 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, 2 fő projektasszisztens

Az alapbérek összegében átlagosan ~ 15 % -os munkabéremelést terveztünk.

Tervezett jutalom bázisévhez viszonyítva

- 2023. évi tervezett költség: 9 640 ezer Ft
- 2024. évi tervezett költség: 1 362 ezer Ft
  - 1 fő vállalkozásfejlesztési koordinátor, 2 fő projektasszisztens 4 heti jutalma szerepel

Cafetéria egységesen nettó 200 ezer Ft/év/fő. A Tulajdonos engedélyével 2024. évben plusz 100 ezer Ft/ fő juttatás betervezésre került.

A felügyelőbizottság tagjainak létszáma a 2023. évhez viszonyítva 2 fővel csökkent így a tiszteletdíjak is csökkentek.

Személyi jellegű ráfordítások soron jelenik meg a bérekhez, jutalomhoz és tiszteletdíjakhoz kapcsolódó járulékok összege.

Ebben a költségcsoportban jelenik meg a reprezentációs költség. Itt is jelentős csökkenés látható az előző évhez képest.

- A 2023. évben 6 460 ezer Ft -ot terveztünk erre a költségsorra.
- 2024. évben tervezett reprezentációs költség: 300 ezer Ft

Értékcsökkenési leírás

7 000 ezer Ft-os értékkel terveztük a 2024-es gazdasági év értékcsökkenésének összegét, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök amortizációját hivatott fedezni.

Egyéb ráfordítások

Az iparűzési adó és egyéb adók összegét 2 000 ezer Ft-os értékben tervezzük.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

2024. évben sem számolunk ilyen költséggel.

Az eredmény várható alakulása

A 2024-as üzleti év - optimális esetben - 3 000 ezer Ft tervezett nyereséggel zárul. Terveink szerint a várható bevételek összesen 82 967 ezer Ft, az anyagjellegű ráfordítások összege 32 902 ezer Ft, a személyi jellegű ráfordítások 37 995 ezer Ft, az értékcsökkenési leírások tervezett összege 7 070 ezer Ft, míg az egyéb ráfordítás tervezett összege 2 000 ezer Ft.

7.4 Költség – ráfordítás alakulása

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023.12.31. várható tény	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023.12.31. várható tény/ 2023. évi terv %	2024. évi üzleti terv/2023. 12.31. évi várható tény %
Anyagköltség	**12 799**	**10 600**	**10 355**	**82,82%**	**97,69%**
Üzemanyag költség	2 400	1 465	460	61,04%	31,40%
Irodaszerek	500	289	80	57,80%	27,68%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	483	972	183	201,24%	18,83%
Víz és csatornadíj	276	187	492	67,75%	263,10%
Áramdíj	8 300	6 956	8 300	83,81%	119,32%
Tisztítószerek	840	731	840	87,02%	114,91%
Igénybe vett szolgáltatások	**36 372**	**20 974**	**21 300**	**57,67%**	**101,55%**
Távfelügyelet-portaszolgálat TTK	2 264	2 345	2 829	103,58%	120,63%
Bérleti díj	3 489	1 616	520	46,32%	32,18%
Hirdetés, reklám költség	50	0	0	0,00%	0,00%
Posta, telefon, internet költség	1 404	437	1 028	31,13%	235,24%
Belföldi, Külföldi kiküldetés	800	0	1 000	0,00%	0,00%
TTK épület takarítás	5 764	5 556	6 052	96,39%	108,93%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	900	900	375	100,00%	41,67%
javítás, karbantartás	2 362	3 228	1 935	136,66%	59,95%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	19 177	6 838	7 530	35,66%	110,12%
Oktatás, továbbképzés	70	24	12	34,29%	50,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	42	30	18	71,43%	60,00%
Ügyvédi munkadíj	50	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**1 810**	**1 678**	**1 247**	**92,71%**	**74,31%**
Bankköltség	1 000	1 026	1 000	102,60%	97,47%
Biztosítási díj	730	574	167	78,63%	29,09%
Hatósági díjak	80	78	80	97,50%	102,56%

Személyi jellegű ráfordítások	**87 105**	**80 545**	**37 995**	**92,47%**	**47,17%**
Alapbérek	47 070	41 792	26 654	88,79%	63,78%
Jutalom, prémium	9 640	13 778	1 362	142,93%	9,88%
Megbízási díjak	8 011	5 910	3 247	73,77%	54,94%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	2 143	1 053	74	49,14%	7,02%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb megbízási díjak	3 120	2 920	800	93,59%	27,40%
Cafetéria	1 400	1 234	900	88,14%	72,93%
Üzleti ajándékozás	0	0	0	0,00%	0,00%
Reprezentáció	6 460	4 176	300	64,64%	7,18%
Gépkocsi költségtérítés	0	208	228	0,00%	109,62%
Betegszabadság	0	368	0	0,00%	0,00%
Bérjárulék	9 261	9 106	4 430	98,33%	48,65%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**9 630**	**7 370**	**7 070**	**76,53%**	**95,93%**
Terv szerinti értékcsökkenés	9 500	6 715	7 000	70,68%	104,24%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	130	655	70	503,85%	10,69%
ELÁBÉ	**0**	**18 720**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	18 720	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	**3 560**	**3 828**	**2 000**	**107,53%**	**52,25%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	3 560	3 823	2 000	107,39%	52,31%
Késedelmi pótlék, kamat	0	5	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**3**	**0**	**0,00%**	**0,00%**
Ráfordítások összesen	**151 276**	**148 718**	**79 967**	**95,00%**	**55,64%**

7.5 Eredményterv

adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2023. terv (eFt)	2023.12.31. várható tény	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023. évi várható tény/2023. évi terv %	2024. évi üzleti terv / 2023.12.31. várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	154 276	174 259	82 967	112,95%	47,61%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	367	0	0,00%	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50 981	51 972	32 902	101,94%	63,31%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 105	80 545	37 996	92,47%	47,17%
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 630	7 370	7 070	76,53%	95,93%
VII.	Egyéb ráfordítások	3 560	3 828	2 000	107,53%	52,25%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 000**	**30 911**	**3 000**	**1030,37%**	**9,71%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%	0,00%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3	0	0,00%	0,00%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	-3	0	0,00%	0,00%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**3 000**	**30 908**	**3 000**	**1030,27%**	**9,71%**

8. Beszerzési terv

nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó
Monitor	2	70 000	70 000
ÖSSZESEN			70 000

nettó 200 ezer Ft-ot meghaladó, nagy értékű beszerzések, beruházások (a kapcsolódó értékcsökkenés került betervezésre)

Megnevezés	darabszám	Összesen nettó HUF
Notebook (szoftverekkel)	1	450 000
Hátsóajtó átalakítása	1	1 500 000
Kerékpártároló lefedése	1	1 500 000
Iroda átalakítása	1	700 000
ÖSSZESEN		4 150 000

9. Közbeszerzési terv

A Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. nem tervez közbeszerzést 2024-ben.

614





2024. ÉVI ÜZLETI TERV

NYÍREGYHÁZI INGATLANFEJLESZTŐ ÉS BEFEKTETÉSSZERVEZŐ KFT.

Készítette: Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyháza, 2024. február 29.

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Cégj.sz.: 15-09-089894

Jóváhagyta: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2024. számú határozata

615

TARTALOM

I. Vezetői összefoglaló 3
II. A Társaság által végzett tevékenységek 5
III. 2024-as marketing terv 6
IV. Humánerőforrás adatok 6
V. Tervezett bevételek 7
5.1. Az értékesítés árbevételének alakulása 7
5.2. Egyéb bevételek 7
VI. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása 8
6.1. Anyagköltségek 8
6.2. Igénybe vett szolgálatások 8
6.3. Egyéb szolgáltatások 9
6.4. Eladott áruk beszerzési értéke 9
6.5. Személyi jellegű ráfordítás 9
6.6. Értékcsökkenési leírás 10
6.7. Egyéb ráfordítások 10
6.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai 10
VII. Tervezett eredmény 10
VIII. Mellékletek: 11
I.sz. melléklet – Eredményterv 12
II. sz. melléklet – Bevételi források 13
III. sz. melléklet – Költségek-ráfordítások 14
IV. sz. melléklet – Beruházási terv 2024 16

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket felmutatva jelenleg is zajlik, mely számos tevékenység koordinálását igényli. A 2023. évben megkezdett tervezés tovább folytatódik a II. és III. ütemekkel, jó ütemben halad a W-Scope és Boysen épületeinek kivitelezése, előkészítési munkálatok zajlanak a Sunwoda területén, folyamatosan dolgoznak az OPUS-Titász és OPUS-Tigáz szakemberei, valamint 2024. első negyedévében elkezdődik az Önkormányzat által megvalósítandó infrastrukturális fejlesztés I. ütemének kivitelezése.

Nyíregyháza Város gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó feladatainak ellátása tervezetten 2024. áprilisától kezdődően egy átstrukturált keretrendszerben valósul meg. A gazdaságfejlesztés keretében egyrészt beszélhetünk befektetés-ösztönzésről, melynek részeként olyan cégekkel foglalkozunk, akik még nincsenek jelen városunkban, azonban potenciális befektetési helyszínként vizsgálják azt. Másrészt beszélhetünk vállalkozás-fejlesztésről, támogatásról, melynek részeként a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek támogatását értjük, elsősorban a KKV szektort, de természetesen nem kizárva a multinacionális cégeket sem.

Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el ezen a területen. Többek között Magyarország Kormányának támogatásának köszönhetően közel 200 milliárd Ft forrás került megítélésre a 640 hektáros terület fejlesztésére, amely magában foglalja a közműinfrastruktúrát is. Az ipari park kialakításához kapcsolódó elektromos és szénhidrogén hálózat, valamint infrastrukturális fejlesztésével kapcsolatos projektmenedzsment feladatok is folytatódnak 2024-ben. A releváns szervezetekkel és szereplőkkel (pl.: OPUS-Titász, OPUSZ-Tigáz, NyMJV Önkormányzata, jogász, mérnök, tervező, kivitelezők) való együttműködés, valamint a szükséges adatok és információk előkészítése. 2023. évben a Hungary Sunwoda Kft-vel adásvételi előszerződés, az MCE Nyíregyháza Kft-vel pedig adásvételi végszerződés került megkötésre. A 2024. évben várhatóan a „Sagitta" projektnevű befektetővel kerül megkötésre adásvételi szerződés, de ezenkívül is több, ígéretes tárgyalást folytatunk. Ebből adódóan célszerű, ha 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 kordinációs feladatokat.

617

Ezen feladatok ellátásához szükséges a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. humán erőforrásának bővítése oly módon, hogy az eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. személyi állományába tartozó munkavállalók közül összesen 6 fő kerül át a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. alkalmazásába tervezetten 2024. áprilisától.

Az előzőekben említett telekértékesítésekből tervezett nyereség lehetővé teszik Társaságunk számára, hogy külön, az Önkormányzattól érkező finanszírozás nélkül végezze tevékenységét a 2024. évben.

Társaságunk az elmúlt években elért eredményeket szeretné megőrizni, valamint további jelentős eredmények elérésével hozzájárulni Nyíregyháza és a térség gazdaságának fejlődéséhez.

II. A TÁRSASÁG ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK

Elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Real Estate Developer and Investment Coordinator Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	27819791-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-089894
Alapítás dátuma	2022. április 4.
Törzstőke	3.000.000
Főtevékenység	6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Egyéb tevékenységi körök:	6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység 6832'08 Ingatlankezelés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Honlap	-
E-mail	nying@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Bencze József
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
A társaság 100%-os tulajdonosa:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos)

...619

III. 2024-ES MARKETING TERV

Társaságunk az elmúlt évek gazdaságfejlesztési eredményeinek kommunikálása érdekében óriásplakát kampányt tervez lefolytatni, melyhez a kapcsolódó grafika elkészítése és a plakáthelyek bérlése válik szükségessé.

Ezen felül a város befektetés-ösztönzéshez kapcsolódó promóciós videóját tervezzük megújítani, mivel annak elkészülte óta számos jelentős változás történt a helyi gazdaságban. Továbbá folyamatosan kép- és videófelvételeket készítünk az ipari park fejlődéséről ideértve a beruházók előrehaladását, valamint a közműinfrastruktúra fejlesztését.

A 2019. óta elért eredmények kommunikálására az év 2. felében elindítunk egy LinkedIn profilt, melyen elsődlegesen angol nyelvű kommunikációval osztjuk meg a gazdaságfejlesztés területén elért eredményeket a szakmai közönséggel. Az oldal üzemeltetését folyamatosan fogjuk végezni, naprakész információkat megosztva.

IV. HUMÁNERŐFORRÁS ADATOK

A vezetői összefoglalóban is említett strukturális átszervezés után a befektetés-ösztönzési feladatokat a jövőben a társaság látja el, ezáltal a feladatok mennyisége jelentősen megnövekszik 2024. évben.

Az ezen feladatok végrehajtásához szükséges humánerőforrást az eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. -nél már alkalmazásban álló és ebben a témában gyakorlattal rendelkező munkavállalók átvételével kívánja biztosítani a társaság.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. jelenlegi ügyvezetője 2023. májusa óta megbízási jogviszonyban látja el a társaság vezetését, díjazás nélkül. Tervezetten 2024. április 01-től az ügyvezető a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.-ben folytatja munkáját munkaszerződéssel, díjazás ellenében.

A komplex befektetésszervezési feladatok ellátása érdekében az alábbi munkakörökkel bővülne a társaság létszáma a fentiekben leírtak szerint:

- 1 fő műszaki projektmenedzser
- 1 fő irodavezető
- 3 fő projektasszisztens

620

A gazdasági folyamatok koordinálására, a pénzügyi-gazdasági feladatok jövőbeni ellátására, a társaságnak szüksége van 1 fő gazdasági vezető felvételére. A munkakör betöltésére pályázati felhívást kívánunk kiírni.

A társaság létszáma így tervezetten 7 főre emelkedik a 2024. évben.

Létszám összetétele:

- Főállású dolgozók létszáma: 6 fő
- Részmunkaidőben dolgozók létszáma: 1 fő

Ezen túlmenően megbízási jogviszonyban összesen, tervek szerint 2 fő fogja munkáját végezni ebben az évben.

V. TERVEZETT BEVÉTELEK

5.1. Az értékesítés árbevételének alakulása

A saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó bevételi forrásaink tervezett összege: **nettó 6 760 767 ezer Ft.** Ez az árbevétel a „Sunwoda" és a „Sagitta" elnevezésű projektekhez kapcsolódó telkek értékesítéséből származó tételeket tartalmazza. Az éves ingatlan adásvételek száma és az azokból származó nettó árbevétel jelentősen változhat az év során, azok pontos tervezhetőségének hiánya okán. Jelenleg is több potenciális befektető érdeklődik a város iránt.

A vevőink EUR-ban fizetik meg részünkre a megvásárolt területek vételárát, így a tényleges képződő bevételünkre jelentős hatással van az átváltáskori devizaárfolyam, melyből jelentős árfolyamnyereségre számítunk. A tervezés során egy középárfolyammal számoltunk, mely 390 Ft/EUR.

5.2. Egyéb bevételek

A pénzügyi műveletek bevétele soron 4 000 ezer Ft-tal számoltunk, mely a lekötött betétek után járó kamatbevételből származik majd várhatóan. Minden megteszünk annak érdekében, hogy a rendelkezésünkre álló forrásokat a legnagyobb gondossággal kezeljük és a lehető legmagasabb pénzügyi bevételre tegyünk szert a gazdálkodási év során.

A 2024. év terv szerinti bevétel összesen nettó 6 764 767 ezer Ft.

VI. TERVEZETT KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. feladatai ellátásához kapcsolódó kiadásainak összege 2024. évben tervezetten nettó 6 643 937 ezer Ft, amely az alábbi fő tételekből tevődik össze:

6.1. Anyagköltségek

A társaság üzemeltetésébe kerülő gépjárművek üzemanyag költségét 1 800 ezer Ft összeggel terveztük be. Az irodaszerekre 350 ezer Ft költséget terveztünk és egyéb egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre további 300 ezer Ft-ot terveztünk.

6.2. Igénybe vett szolgálatások

A bérleti díj költségsoron 7 063 ezer Ft összeg került betervezésre, mely a Társaság dolgozóinak elhelyezésére szolgálató irodabérlésből és a munkavégzéshez szükséges egyéb eszközök bérleti díjából áll, mely a Nyíregyházi Ipari Park Kft. részére kerül megfizetésére a TTK épület és egyéb informatikai eszközök használatáért. Ezen a költségsoron szerepel még a NOVITAX Kft-től könyvelési, illetve számlázó program éves bérleti díja is.

A posta, telefon, internet költségek 924 ezer Ft összeggel kerültek be költségterveink közé, mely a munkatársak mobilszolgáltatás előfizetési díját és a postaköltséget tartalmazzák.

A számviteli, könyvvizsgálói díjak között a könyvvizsgálónk részére fizetendő éves könyvvizsgálói díj fedezete 400 ezer Ft-tal került a terveinkbe.

A javítás, karbantartási költségek soron a 400 ezer Ft-os értékben elsősorban, az üzemeltetésbe kerülő gépjárművek, fénymásoló és egyéb eszközök javítási, karbantartási díja szerepel.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségsoron került betervezésre a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.-vel megkötésre kerülő szolgáltatási szerződés tervezett összege.

Minden egyéb vállalkozók felé kifizetett olyan költségeket is ezen költségsorba terveztünk be, ami máshova nem sorolható be. Ezek a befektetésösztönzési feladatok ellátásához kapcsolódhatnak, ilyen költség a tolmács és fordítás díja vagy a felmerülő egyéb kommunikációs eszközök elkészítésének díja.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás soron összesen nettó 62 144 ezer Ft költséggel terveztünk.

Az ügyvédi munkadíj költségsor az esetlegesen év közben felmerülő ügyvédi díjak összegét tartalmazza.

629

Összeségében a 1 684 ezer Ft-os várható bázis értékhez képest, az igénybe vett szolgálatásokra 83 191 ezer Ft-ot terveztünk be a 2024-es évre, ami jelentős növekedést mutat az említett feladatátszervezés, struktúra váltás okán.

6.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, hatósági díjak és bankköltségek. Összesen nettó 1 303 ezer Ft-os költséggel számolunk 2024-es évben.

6.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Ebben a költségcsoportban szerepel az értékesítésre szánt ingatlanok bekerülési értéke/vételára, melynek összege az árfolyamváltozás miatt változhat.

Közvetített szolgáltatások soron szerepel azon szolgáltatások ellenértéke, mely szolgáltatások értékesítéséből származó bevételünk év végéig fog realizálódni. Itt tervezzük elszámolni, a közvetített szolgáltatásként ügyvédi díjak, az útstabilizálással kapcsolatban megkötött szerződés összegét, valamint a „Sagitta" projektnevű terület előkészítéséhez kapcsolódó költségeket.

6.5. Személyi jellegű ráfordítás

A humánerőforrásunk ebben az évben jelentősen megnövekedik, aminek következménye, hogy a személyi jellegű ráfordítások is jelentősen megnövekednek. Igy a bázis adatokhoz képest az idei év tervezett adatai az alapbérek tekintetében 254 %-os növekedést mutatnak.

Alapbérek bázisévhez viszonyítva

- 2023. évi tervezett költség: 14 400 ezer Ft
- 2024. évi tervezett költség: 38 015 ezer Ft
  Az alábbi munkakörök munkabérét terveztük be április 01-től
  - 1 ügyvezető, 1 fő projektmenedzser, 1 fő irodavezető, 3 fő projektasszisztens
  - 1 fő gazdasági vezető

Az alapbérek tekintetében átlagosan ~ 15 % -os munkabéremelést terveztünk a tulajdonosi iránymutatásnak megfelelően.

Tervezett jutalom bázisévhez viszonyítva

- 2023. évi tervezett költség: 5 760 ezer Ft
- 2024. évi tervezett költség: 9 545 ezer Ft

623

Cafetéria egységesen nettó 200 ezer Ft/év/fő. A Tulajdonos engedélyével 2024. évben plusz egyszeri 100 ezer Ft/ fő juttatás is betervezésre került.

A felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíja a 2023. évben nem szerepelt a tervekben, idei évben tulajdonosi döntés alapján szerepel a tiszteletdíjak összege.

Személyi jellegű ráfordítások soron jelenik meg a bérekhez, jutalomhoz és tiszteletdíjakhoz kapcsolódó járulékok összege.

Ebben a költségcsoportban jelenik meg a reprezentációs költség.

- A 2023. évben 150 ezer Ft -ot terveztünk erre a költségsorra.
- 2024. évben tervezett reprezentációs költség: 6 225 ezer Ft

A bázis adatához képest a személyi jellegű ráfordítás 3 szorosára nőt összesen 75 046 ezer Ft-ra.

6.6. Értékcsökkenési leírás

650 ezer Ft-os értékkel terveztük a 2024-es gazdasági év értékcsökkenésének összegét, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök amortizációját hivatott fedezni.

6.7. Egyéb ráfordítások

Az iparűzési adó, cégautó adóját és egyéb adók összegét terveztük 23 000 ezer Ft-os értékben.

6.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

2024. évben a vevő és szállító számlák kiállítási dátuma miatti árfolyamveszteséget terveztük be.

VII. TERVEZETT EREDMÉNY

Az I. számú mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy 2024. évben tervezett 6 760 767 ezer Ft értékesítésből származó árbevétellel, 6 525 241 ezer Ft anyagjellegű ráfordítással, 75 046 ezer Ft személyi jellegű ráfordítással, 650 ezer Ft tervezett amortizációval, 23 000 ezer Ft egyéb ráfordítással, 4 000 ezer Ft pénzügyi műveletek bevétellel és 20 000 ezer Ft pénzügyi műveletek ráfordítással számolva 2024. évet 120 830 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárja a társaság.

624

VIII. MELLÉKLETEK:

I. Eredményterv

II. Bevételi források

III. Költségek-ráfordítások

IV. Beruházási terv

625

I.sz. melléklet – Eredményterv

nettó adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2023. terv (eFt)	2023.12.31. várható tény	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023. évi várható tény/2023. évi terv %	2024. évi üzleti terv / 2023.12.31. várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	32 070	914 728	6 760 767	2852,29%	739,10%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	1	0	0,00%	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 789	831 705	6 525 241	21950,51%	784,56%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 289	25 378	75 046	104,48%	295,71%
VI.	Értékcsökkenési leírás	570	313	650	54,91%	207,67%
VII.	Egyéb ráfordítások	302	2 759	23 000	913,58%	833,64%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**3 120**	**54 574**	**136 830**	**1749,17%**	**250,72%**
A.	**(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)**	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	3910	4 000	0,00%	102,30%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12 787	20 000	0,00%	156,41%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	-8 877	-16 000	0,00%	180,24%
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)**	**3 120**	**45 697**	**120 830**	**1464,65%**	264,42%

II. sz. melléklet – Bevételi források

nettó adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi várható tény (e Ft)	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023. évi várható tény/2023 évi terv %	2024. évi üzleti terv/2023. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**32 070**	**914 728**	**6 760 767**	**2852,29%**	**739,10%**
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	32 070	32 070	0	100,00%	0,00%
Szolgáltatás - Skylark ERD	0	103 112	0	0,00 0%	0,00 0%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - Spirit	0	779 546	0	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	0	0	6 214 416	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Sagitta	0	0	546 351	0,00%	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	**0**	1	**0**	**0,00%**	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**3910**	**4 000**	**0,00%**	**0,00%**
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	0	3 910	4 000	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	**32 070**	**918 639**	**6 764 767**	**2864,48%**	736,39%

III. sz. melléklet – Költségek-ráfordítások

nettó adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023.12.31. várható tény	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023.12.31. várható tény/ 2023. évi terv %	2024. évi üzleti terv/2023. 12.31. évi várható tény %
Anyagköltség	**1 323**	**1 671**	**2 450**	**126,30%**	**146,62%**
Üzemanyag költség	1 273	1 630	1 800	128,04%	110,43%
Irodaszerek	50	30	350	60,00%	1166,67%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	0	11	300	0,00%	2727,27%
Tisztítószerek	0	0	0	0,00%	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	**1 805**	**1 684**	**83 191**	**93,30%**	**4940,08%**
Bérleti díj	90	250	7 063	277,78%	2825,20%
Hirdetés, reklám költség	0	0	50	0,00%	0,00%
Posta, telefon, internet költség	164	124	924	75,61%	745,16%
Terület előkészítés/értékbecslés	0	0	0	0,00%	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	300	300	400	100,00%	133,33%
Javítás, karbantartás költsége	270	589	400	218,15%	67,91%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	721	421	62 144	58,39%	14761,05%
Oktatás, továbbképzés	150	0	174	0,00%	0,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	10	0	36	0,00%	0,00%
Ügyvédi munkadíj	100	0	12 000	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások	**661**	**903**	**1 303**	**75,51%**	**144,30%**
Bankköltség	240	536	240	223,33%	44,78%
Illeték	0	0	0	0,00%	0,00%
Biztosítási díj	351	349	933	99,43%	267,34%
Hatósági díjak	70	18	130	25,71%	722,22%
ELÁBÉ	**0**	**827 447**	**6 438 297**	0,00%	778,09%

Eladott áruk beszerzési értéke	0	687 405	6 383 888	0,00%	928,69%
Közvetített szolgáltatások	0	140 042	54 409	0,00%	38,85%
Személyi jellegű ráfordítások	**24 289**	**25 378**	**75 046**	**104,48%**	**295,71%**
Alapbérek	14 400	14 922	38 015	103,63%	254,76%
Jutalom, prémium	5 760	5 760	9 545	100,00%	165,71%
Megbízási díjak	981	1 321	8 224	134,66%	622,56%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	177	74	2 066	41,81%	2791,34%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb megb.díjak	0	0	1 120	0,00%	0,00%
Cafetéria	200	200	2 100	100,00%	1050,00%
Reprezentáció	150	200	6 225	133,33%	3112,50%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0	0,00%	0,00%
Betegszabadság	0	0	0	0,00%	0,00%
Bérjárulék	2 621	2 901	7 752	110,68%	267,20%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	**570**	**313**	**650**	**54,91%**	**207,67%**
Terv szerinti értékcsökkenés	420	246	550	58,57%	223,58%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	150	67	100	44,67%	149,25%
Egyéb ráfordítások	**302**	**2 759**	**23 000**	**913,58%**	**833,64%**
Adójellegű egyéb ráfordítások	302	2 759	23 000	913,58%	833,64%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**0**	**12 787**	**20 000**	**0,00%**	**156,41%**
Ráfordítások összesen	28 950	872 942	6 643 937	3015,34%	761,10%

629

IV. sz. melléklet – Beruházási terv 2024

nettó adatok forintban

Nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
Telefonkészülék	1	150 000	150 000
Összesen			**150 000**

Nettó 200 ezer Ft-ot meghaladó, nagy értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
Notebook (szoftverekkel)	1	600 000	600 000
Összesen			**600 000**

630

JELENLÉTI ÍV
a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
2024. április 12. nyílt üléséről

Halkóné Dr. Rudolf Éva .....

Dr. Tirpák György .....

Tóth Imre .....

Bajnay Kornél .....

Major József .....

Smidt Ferenc .....

Dr. Havellant Gabriella titkár .....

Meghívottak:

Dr. Kovács Ferenc polgármester .....

Jászai Menyhért alpolgármester .....

Dr. Ulrich Attila alpolgármester .....

Dr. Podlovics Roland alpolgármester .....

Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző .....

Dr. Kása Brigitta aljegyző .....

Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető .....

Faragóné Széles Andrea jegyzői kabinetvezető .....

Kohut Ágnes vagyongazdálkodási osztályvezető .....

Szűrös Anita gazdasági osztályvezető .....

Tóthné Csatlós Ildikó szociális és köznevelési oszt.vez. .....

Doka Diána kulturális osztályvezető .....

Pató István városfejlesztési és v.üzem. osztályvezető .....

Gál István városfejlesztési és v.üzem. osztályvezető h. .....

Tóth Zoltán ellátási osztályvezető .....

531

Kovács Rita városi főépítész .....

Éva Péter főépítészi osztályvezető .....

Bodrogi László közterület-felügyelet vezető .....

Dr. Kovács Ádám közbeszerzési referens .....

Dr. Lőkös Eleonóra közbeszerzési referens .....

Dr. Pere-Nagy Anita közbeszerzési referens .....

Szabó Tamás kulturális referens .....

Hajnal- Újhelyi Rita senior szakmai irányító .....

Dobiné Földesi Rita .....

dr. Fischer Nándor .....

Korpai Tibor .....

Kőhalmi Richárd – Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft. .....

Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. .....

Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. .....

Kőhegyi Edit – Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. .....

Éberhardt Gábor – ÉAK Nonprofit Kft. .....

Dr. Pazonyi Péter – NYÍRVV Nonprofit Kft. .....

Joó László – NYÍRTÁVHŐ Kft. .....

Matavovszky Dániel – Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. .....

Gajdos László – Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. .....

Hajnal Gusztáv – NYSÜ Kft. dr KUTYKÓ RÓBERT .....

Pénzes Tibor – Sz-Sz-B Megyei Temetkezési Kft. .....

Nagy Attila – NYÍRINFO Nonprofit Kft. .....

Furkóné Szabó Marianna – Nyh-i Turisztikai Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid – Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. .....

Bartók Dávid – Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszerevező Kft. .....

KALDÁS MARIANNA – Nyíregyházi Sportc. Nonp. Kft.

MÁRTA ZSUZSANNA NYÍRVV Kft Mobile Zsuzsanna
DR. PÁJER JÁNOSNÉ NYÍRTÁVHŐ Kft Pajer

632

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
31.../2024. (IV. 12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

633

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
32/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

693 4

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
33/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
34.../2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

636

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
35/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

637

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
36../2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

– 638

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
37/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

639

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
38/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

640

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
59./2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

641

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
40/2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

642

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
41.../2024. (IV.12.) 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.) 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 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

643

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
42/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
45/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

645

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
.../2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

546

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
45/2024. (IV.12.) számú

h a t á r o z a t a

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

A Bizottság

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

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

Nyíregyháza, 2024. április 12.

Halkóné dr. Rudolf Éva
Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
Elnöke

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

547